



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(مباران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محفل شمالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، پلاک ۱۰۰، کوی سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی و حسابکاران
(مبلداری رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خنجر شالی، خیابان نینجتن، خیابان شهید نوروزپور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۶۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاریان

((مدیران رسمی))

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری باز نشستگی

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری باز نشستگی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۲ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید هیأت‌مدیره "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱۱، در خصوص بالغ بر ۴۵ میلیارد ریال، سرمایه‌گذاری‌های جسورانه صندوق، موارد زیر حائز اهمیت می‌باشد:

۳-۱- صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت "پایشگران سلامت هزاره سوم (با مسئولیت محدود)"، به این مؤسسه ارایه نشده است.

۳-۲- با توجه به زیان انباشته شرکت "گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا (سهامی خاص)"، ضروری است ارزش بازیافتنی سرمایه گذاری مزبور مشخص و کاهش ارزش لازم در حساب‌ها اعمال گردد.

با توجه به مراتب گفته شده در بالا، هرگونه تعدیلات احتمالی، ناشی از دستیابی به اطلاعات مربوط و تکمیلی، صورت‌های مالی مورد بررسی را متأثر می‌نماید، لیکن در شرایط حاضر آثار تعدیلات مزبور، برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.



نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محله شمالی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۰/۴۸۷

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

سایر الزامات گزارشگری

- ۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "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 دوره مالی، مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:
- تبصره ۲ ماده ۳۰ و بند ۱ ماده ۵۹ اساسنامه و تبصره آن، موضوع "استعفای شخص حقوقی در صورت عدم معرفی نماینده یا تأیید آن توسط سازمان" و "ارسال تصمیمات مجامع صندوق راجع به تعیین اعضای هیأت‌مدیره، تعیین ارکان اداره‌کننده و نظارت‌کننده "صندوق" به اداره ثبت شرکت‌ها (معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی) و "لزوم انتشار آن در روزنامه کثیرالانتشار" (شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری)
 - مفاد مواد ۳۲ و ۳۴ اساسنامه، موضوع "رسمیت صورت جلسات هیأت‌مدیره با حضور اکثریت اعضا" و "ریاست جلسات هیأت مدیره بر عهده رییس هیأت مدیره و در غیاب وی بر عهده شخصی است که توسط اعضای هیأت‌مدیره تعیین می‌شود".
 - ۶- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد دوره‌ی مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۲-۲ ماده ۴۴ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
 - ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
 - ۸- با توجه به عدم معرفی نماینده توسط احد از اعضای حقوقی هیأت مدیره، صورت‌های مالی، گزارش فعالیت مدیر و تأییدیه مدیران، توسط دو نفر از سه نفر اعضای هیأت‌مدیره تأیید و امضا شده است.
 - ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین‌نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذی‌ربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۷ مرداد ۱۴۰۲

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۲۲



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ 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
۶-۱۶	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی بر اساس استانداردهای حسابداری، قوانین و مقررات و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

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

صاحبان امضای مجاز صندوق

سید علی محمد نجفی فراشاه

سعید خدائی

مهدی عظیمی



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

خیابان شهید بهشتی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان هفتم

پلاک ۱۳ طبقه ششم، واحد غربی

کدپستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۱

www.icpfvc.ir

تلفن: ۸۸۷۱۶۷۷۵

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
۰	۲۳۴,۷۵۲,۷۳۳	۵	درآمدها
۵۵۷,۶۶۸,۰۶۷	۵,۳۳۴,۶۹۲,۶۵۵	۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۷۲۵,۱۶۵	۷	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۶۴۷,۶۶۸,۰۶۷	۵,۶۸۴,۱۷۰,۵۵۳		سایر درآمدها
			جمع درآمدها
(۶۲۵,۰۷۷,۰۳۲)	(۱,۰۶۹,۱۶۲,۹۱۳)	۸	هزینه ها
(۱,۱۶۱,۹۸۰,۶۹۲)	(۱,۸۸۵,۱۸۷,۰۷۸)	۹	سایر هزینه ها
(۱,۷۸۷,۰۵۷,۷۲۴)	(۲,۹۵۴,۳۴۹,۹۹۱)		حق الزحمه ارکان صندوق
(۱,۱۳۹,۳۸۹,۶۵۷)	۲,۷۲۹,۸۲۰,۵۶۲		جمع هزینه ها
(۱۱,۳۹۴)	۲۷,۲۹۸	۱۰	سود (زیان) خالص
			سود(زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

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

سید علی احمدی

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذاری های جسورانه
۸۰۶,۰۹۲,۰۰۴	۱,۹۰۴,۴۳۲,۹۰۵	۱۲	دارایی های نامشهود
۱۸,۵۶۵,۱۱۴,۴۶۲	۵۲,۹۷۳,۷۵۹,۶۸۵	۱۳	سایر سرمایه گذاری ها
۵۱,۴۳۳,۷۹۶	.	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	۱,۰۰۰,۴۶۵,۱۸۴	۱۵	موجودی نقد
۷۸,۹۶۶,۹۸۲,۵۹۴	۱۰۰,۸۷۸,۶۵۷,۷۷۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه پرداخت شده
(۵,۳۷۹,۳۳۹,۶۴۶)	(۲,۶۴۹,۵۱۹,۰۸۴)		(زیان) انباشته
۷۷,۱۲۰,۶۶۰,۳۵۴	۹۷,۳۵۰,۴۸۰,۹۱۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱,۸۴۶,۳۲۲,۲۴۰	۳,۵۲۸,۱۷۶,۸۵۸	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۸۴۶,۳۲۲,۲۴۰	۳,۵۲۸,۱۷۶,۸۵۸		جمع بدهی ها
۷۸,۹۶۶,۹۸۲,۵۹۴	۱۰۰,۸۷۸,۶۵۷,۷۷۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)	جمع کل	انبیشته (زیان)	سرمایه پرداخت شده	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
	۷۷,۱۲۰,۶۶۰,۳۵۴	(۵,۳۷۹,۳۳۹,۶۴۴)	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	۲,۷۲۹,۸۲۰,۵۶۲	۲,۷۲۹,۸۲۰,۵۶۲	.	.	.
	۹۷,۳۵۰,۴۸۰,۹۱۶	(۲,۶۴۹,۵۱۹,۰۸۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۷,۵۶۰,۵۲۳,۰۴۶	(۲,۲۳۱,۹۷۶,۹۵۴)	۴۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	.
	(۱,۱۳۹,۳۸۹,۶۵۷)	(۱,۱۳۹,۳۸۹,۶۵۷)	.	.	.
	۵۶,۶۲۸,۶۳۳,۳۸۹	(۳,۳۷۱,۳۶۶,۶۱۱)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
 وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
 سودخالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
 مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
 وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
 (زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
 مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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


 سید علی عسکری


 لیلی

صندوق سرمایه گذاری
 جسورانه فناوری بازنشستگی
 شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

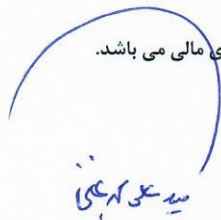
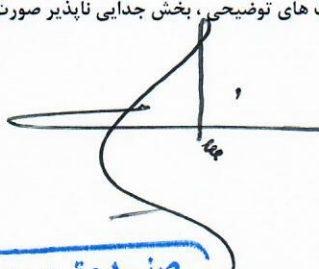
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
(۲۴,۳۵۳,۲۱۰,۷۰۷)	(۲۸,۹۰۷,۸۶۶,۶۴۸)	۱۸
(۲۴,۳۵۳,۲۱۰,۷۰۷)	(۲۸,۹۰۷,۸۶۶,۶۴۸)	جریان های نقدی (مصرف شده) در فعالیت های عملیاتی
		نقد (مصرف شده) در عملیات
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۴۳,۰۶۴,۵۷۹)	(۲,۱۳۶,۰۱۰,۵۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۴۳,۰۶۴,۵۷۹)	(۲,۱۳۶,۰۱۰,۵۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۴,۲۸۸,۷۷۵,۲۸۶)	(۱۳,۵۴۳,۸۷۷,۱۴۸)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵۴۳,۷۹۹,۷۰۶	۱,۰۰۰,۴۶۵,۱۸۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 نام «فناپا» در بازار ابزارهای مالی نوین فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، مدت فعالیت صندوق به استناد مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۳۸۵۴۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۵ از تاریخ ثبت به مدت ۷ سال می باشد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی و سرمایه گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه های فکری و نوآورانه در زمینه فناوری مالی با تمرکز بر فناوری بیمه ای و خدمات فاوای مورد نیاز صندوق های بازنشستگی به منظور 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 مطابق با ماده ۴۹ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.icpfvc.ir> درج گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری یا نماینده قانونی آن ها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می گردد. دارندگان واحدهای صندوق در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ در جدول زیر نشان داده شده اند.

ردیف	نام شخصیت حقیقی یا حقوقی	تعداد کل واحدهای تحت مالکیت	درصد از
۱	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۲۷,۳۴۰	۲۷.۳۴٪
۲	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۲۶,۸۳۰	۲۶.۸۳٪
۳	شرکت نوآوران مدیریت سبا	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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

متولی صندوق مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) می باشد که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ در اداره ثبت شرکت ها 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 شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از: تهران، بزرگراه نیایش، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید کریم نوروزپور (نشاط)، کوچه سوم غربی پلاک ۲۴. تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱ می باشد.

۲- 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 المعامله 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 المعامله 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 اثبات شده 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 براساس 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 باز یافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

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

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 پذیرهنویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	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.
یاداش 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 سید سرمایه گذاری از بدو تأسیس باید بیش از ۱۱۳٪ برابر بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی با سررسید ۵ ساله داشته باشد. - نرخ بازده داخلی سالانه (با احتساب سود محقق شده و نشده) بیش از میانگین نرخ تورم دو سال آخر به علاوه ۱۰ درصد باشد.
حق الزحمه حسابرس	حداکثر تا سقف مبلغ 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 ذریع، حق مشاوره و هزینه های سربرابر، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از هزینه های معمول صندوق های مشترک هستند.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲،۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
 شماره ثبت: ۴۵۴۰۷



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۰	۲۳۴,۷۵۲,۷۳۳
۰	۲۳۴,۷۵۲,۷۳۳

سود حاصل از سررسید اسناد خزانه ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵۵۷,۶۶۸,۰۶۷	۵,۳۳۴,۶۹۲,۶۵۵
۵۵۷,۶۶۸,۰۶۷	۵,۳۳۴,۶۹۲,۶۵۵

سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱۱۴,۷۲۵,۱۶۵
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۷۲۵,۱۶۵

سایر
سود سپرده بانکی

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴۲۳,۹۳۵,۵۳۸	۹۳۲,۷۳۰,۰۴۱
۷۳,۷۲۵,۸۳۴	۷۳,۷۲۵,۸۳۴
۱۱,۲۷۴,۳۲۷	۱۲,۴۹۱,۳۱۸
۹۸,۲۹۰,۰۶۶	۱۸,۷۲۲,۴۰۶
۱۷,۸۵۱,۲۶۷	۲۸,۶۱۵,۷۳۲
۰	۲,۸۷۷,۵۸۲
۶۲۵,۰۷۷,۰۳۲	۱,۰۶۹,۱۶۲,۹۱۳

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۸۱۹,۸۷۰,۹۲۴	۱,۳۱۴,۲۵۵,۹۹۰	مدیر
۱۸۴,۴۹۳,۰۳۶	۲۹۹,۱۷۷,۹۷۰	متولی
۱۵۷,۶۱۶,۷۳۲	۲۷۱,۷۵۳,۱۱۸	حسابرس
<u>۱,۱۶۱,۹۸۰,۶۹۲</u>	<u>۱,۸۸۵,۱۸۷,۰۷۸</u>	

۱۰- سود(زیان) هر واحد سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
(۱,۱۳۹,۳۸۹,۶۵۷)	۲,۷۲۹,۸۲۰,۵۶۲	سود(زیان) خالص
<u>(۱,۱۳۹,۳۸۹,۶۵۷)</u>	<u>۲,۷۲۹,۸۲۰,۵۶۲</u>	

(تعداد)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>(۱۱,۳۹۴)</u>	<u>۲۷,۲۹۸</u>	سود(زیان) خالص هر واحد - ریالی

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
 شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنگستی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	نسبت مالکیت	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	نسبت مالکیت	نسبت مالکیت	نهای تمام شده	نهای تمام شده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸.۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸.۱۸٪	۱۸.۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰٪	۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰			۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

(مبالغ به ریال)	تاریخ پیش بینی اتمام پروژه	بودجه باقی مانده	مخارج انجام شده	بودجه اولیه	تاریخ پروژه	درصد پیشرفت	موضوع پروژه های مربوطه	زمینه فعالیت	نام شرکت
۱۴۰۳		۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱/۱۵	۱۰۰٪	افزایش سهم بازار در حوزه فعالیت	خدمات مشاوره و پزشکی آنلاین	شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم
۱۴۰۳		۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۹/۱۳	۱۰۰٪	افزایش میزان سهام صندوق در شرکت	خدمات مشاوره و پزشکی آنلاین	شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم (راند دوم سرمایه گذاری)
۱۴۰۴		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۹/۰۹	۵۰٪	ورود به بازار فینتک توسط صندوق	فینتک	شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوری سلامت سینا
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					

۱۱-۲ خلاصه اطلاعات مالی گروه مدیریت سرمایه فناوری سلامت سینا حسابرسی شده برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به شرح زیر می باشد :

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع دارایی ها
۱۱,۶۳۴,۶۹۰,۸۲۸	۱۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۷۵,۳۰۹,۱۶۲)	۰	(۳,۳۷۵,۳۰۹,۱۶۲)	۱۱,۶۳۴,۶۹۰,۸۲۸

(مبالغ به ریال)

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فنا وری بازنگستی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲ - دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده			مانده در ابتدای دوره	مخارج
	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۵۲۳,۱۳,۷۹۸	۳,۲۸۲,۹۱۵,۶۵۴	۹۳۲,۷۳۰,۰۴۱	۲,۳۵۰,۱۸۵,۶۱۳	۴,۸۰۵,۹۲۹,۴۵۲	۲,۰۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۶۲,۱۷۹,۴۵۲	حقی کاربری نرم افزار
۴۱۱,۹۹۳,۸۳۹								
۳۹۴,۰۹۵,۳۴۱	۳۲۰,۳۶۹,۵۰۷	۱,۹۶۸,۷۵۸,۳۱۱	۷۳,۷۲۵,۸۳۴	۱,۸۹۵,۰۳۲,۴۷۷	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	.	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	مخارج تاسیس
۲,۵۰۴	۲۷,۶۸۰,۰۹۸	۵۶۱,۷۴۱,۴۷۶	۱۸,۷۲۲,۴۰۶	۵۴۳,۰۱۹,۰۷۰	۵۸۹,۴۲۱,۵۷۴	۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۰۲۱,۵۷۴	مخارج عملیاتی
۳۲۰	۳۳,۲۶۹,۵۰۲	۱۰,۱۴۵۱,۹۹۸	۱۲,۴۹۱,۳۱۸	۸۸,۹۶۰,۶۸۰	۱۳۴,۸۲۱,۵۰۰	۴۵,۸۶۰,۵۰۰	۸۸,۹۶۱,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
۸۰۶,۰۹۲,۰۰۴	۱,۹۰۴,۴۳۲,۹۰۵	۵,۹۱۴,۸۶۷,۴۳۹	۱,۰۳۷,۶۶۹,۵۹۹	۴,۸۷۷,۱۹۷,۸۴۰	۷,۸۱۹,۳۰۰,۳۴۴	۲,۱۳۶,۰۱۰,۵۰۰	۵,۶۸۳,۲۸۹,۸۴۴	

صندوق سرمایه گذاری
 جسورانه فنا وری بازنشستگی
 شماره ثبت:
 ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	افزایش/کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۹,۹۹۹,۸۶۷,۱۹۵	۱۱,۳۱۶,۵۰۸,۵۱۱	۱,۳۱۸,۴۹۷,۷۱۰	۹,۹۹۸,۰۱۰,۸۰۱	۱۱,۸۰۰
.	۵,۷۴۵,۰۰۹,۵۲۸	۵۱۹,۱۳۴,۵۱۷	۵,۲۲۵,۸۷۵,۰۱۱	۷,۷۱۸
.	۱۳,۷۲۱,۵۱۲,۵۲۵	۱,۴۱۲,۷۴۱,۹۶۷	۱۲,۳۰۸,۷۷۰,۵۵۸	۱۸,۸۰۰
.	۶,۵۱۶,۰۹۲,۹۶۴	۵۸۵,۶۵۷,۲۸۵	۵,۹۳۰,۴۳۵,۶۷۹	۸,۲۴۷
.	۱۵,۶۷۴,۶۳۶,۱۵۷	۱,۵۰۰,۵۱۷,۵۷۰	۱۴,۱۷۴,۱۱۸,۵۸۷	۲۲,۰۵۳
۸,۵۶۵,۲۴۷,۲۶۷
۱۸,۵۶۵,۱۱۴,۴۶۲	۵۲,۹۷۳,۷۵۹,۶۸۵	۵,۳۳۶,۵۴۹,۰۴۹	۴۷,۶۳۷,۲۱۰,۶۳۶	

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
.	۵۱,۴۳۳,۷۹۶
.	۵۱,۴۳۳,۷۹۶

اشخاص وابسته

حساب های فی مابین با کارگزاران - کارگزاری صبا جهاد

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		نرخ سپرده
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۹۵۰,۴۶۵,۱۸۴	۱۴,۴۹۴,۱۴۰,۸۳۰	۵٪
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
.	۲۰۱,۵۰۲	-
۱,۰۰۰,۴۶۵,۱۸۴	۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
 شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنگشتگی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۳/۳۱ مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰۰۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریالی می باشد وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

مبالغ به ریال	میانگ به ریال	ممانده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	فراخوان های پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	-	-	فراخوان اول
(۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۱۳	۱۳۹۹/۱۰/۱۳	۱۳۹۹/۱۰/۱۳	فراخوان دوم
(۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۰	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	فراخوان سوم
(۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۰	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۶	۱۴۰۱/۰۸/۲۶	۱۴۰۱/۰۸/۲۶	فراخوان چهارم (آخرین مرحله فراخوان)
(۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	
۰	۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰				

۱۶-۱ ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۷.۳۴٪	۲۷.۳۴٪	۲۷.۳۴۰	۲۷.۳۴٪	۲۷.۳۴۰
۲۶.۸۳٪	۲۶.۸۳٪	۲۶.۸۳۰	۲۶.۸۳٪	۲۶.۸۳۰
۱۶.۸۳٪	۱۶.۸۳٪	۱۶.۸۳۰	۱۶.۸۳٪	۱۶.۸۳۰
۱۰٪	۱۰٪	۱۰.۰۰۰	۱۰٪	۱۰.۰۰۰
۵٪	۵٪	۵.۰۰۰	۵٪	۵.۰۰۰
۵٪	۵٪	۵.۰۰۰	۵٪	۵.۰۰۰
۹٪	۹٪	۹.۰۰۰	۹٪	۹.۰۰۰
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰.۰۰۰

سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنگشتگی کشور (سهی نام)
 گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنگشتگی کشور (سهی نام)
 شرکت نوآوران مدیریت سبا
 شرکت بیمه ملت
 شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا
 شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنگشتگی کشور
 سایرین (کمتر از پنج درصد)

صندوق سرمایه گذاری
 جسورانه فنا وری بازنگشتگی
 شماره ثبت:
 ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۷۰۴,۱۱۲,۳۵۴	۳,۳۵۷,۳۵۱,۲۴۰		۱۷-۱ پرداختنی های کوتاه مدت
۱۴۲,۲۰۹,۸۸۶	۱۷۰,۸۲۵,۶۱۸		۱۷-۲ پرداختنی های بلند مدت
۱,۸۴۶,۳۲۲,۲۴۰	۳,۵۲۸,۱۷۶,۸۵۸		

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴۳۳,۶۶۹,۶۷۴	۷۲۰,۸۰۹,۶۵۲		۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت تجاری اشخاص وابسته
۲۱۹,۰۱۰,۷۶۲	۱۵۲,۸۷۶,۶۵۵		کارمزد مدیر
۲۴۹,۶۱۰,۰۰۰	۲۷۱,۷۵۳,۱۱۸		کارمزد متولی
۹۰۲,۲۹۰,۴۳۶	۱,۱۴۵,۴۳۹,۴۲۵		حق الزحمه حسابرس
۸۰,۱۸۲۱,۹۱۸	۲,۲۱۱,۹۱۱,۸۱۵		سایر پرداختنی ها اشخاص وابسته
۸۰,۱۸۲۱,۹۱۸	۲,۲۱۱,۹۱۱,۸۱۵		بدهی به مدیر
۱,۷۰۴,۱۱۲,۳۵۴	۳,۳۵۷,۳۵۱,۲۴۰		

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۴۲,۲۰۹,۸۸۶	۱۷۰,۸۲۵,۶۱۸		۱۷-۲- پرداختنی های بلند مدت ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴۲,۲۰۹,۸۸۶	۱۷۰,۸۲۵,۶۱۸		

(مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲,۷۲۹,۸۲۰,۵۶۲	(۱,۱۳۹,۳۸۹,۶۵۷)		سود(زیان)خالص
۱,۰۳۷,۶۶۹,۵۹۹	۶۰۷,۲۲۵,۷۶۵		استهلاك دارایی های نامشهود
.	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه
(۳۴,۴۰۸,۶۴۵,۲۲۳)	(۸,۲۰۸,۲۲۳,۴۷۰)		(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۵۱,۴۳۳,۷۹۶	(۴۹,۴۴۴,۵۹۷)		کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱,۶۸۱,۸۵۴,۶۱۸	(۵۶۳,۳۷۸,۷۴۸)		افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲۸,۹۰۷,۸۶۶,۶۴۸)	(۲۴,۳۵۳,۲۱۰,۷۰۷)		نقد (مصرف شده) در عملیات



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

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

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

سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زیان ها معمولاً پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق تاگزیر 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 دوره مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله
مدیران اصلی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۳۱۴,۲۵۵,۹۹۰
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۲۹۹,۱۷۷,۹۷۰
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۷۱,۷۵۳,۱۱۸
شرکت همگروه	کارگزاری صبا جهاد	کارگزار صندوق	خرید اوراق	۳۷,۶۳۹,۱۹۹,۸۳۵

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

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	برداختنی های تجاری	سایر در یافتنی ها	
			سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها
مدیران اصلی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۷۲۰,۸۰۹,۶۵۲	۲,۲۱۱,۹۱۱,۸۱۵	۰
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۱۵۲,۸۷۶,۶۵۵	۰	۰
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	۲۷۱,۷۵۳,۱۱۸	۰	۰
شرکت همگروه	کارگزاری صبا جهاد	۰	۰	۰
جمع		۱,۱۴۵,۴۳۹,۴۲۵	۲,۲۱۱,۹۱۱,۸۱۵	۰

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