



موسسه حسابرسی دش و همکاران  
(مباران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری باز نشستی**

**گزارش حسابرس مستقل**

**به انضمام**

**صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

نشانی: بزرگراه شهید آبه‌شمان، خیابان سردار، محله شلی، خیابان پهن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران  
((مبدأوران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی**  
**گزارش حسابرس مستقل**

نشانی: بزرگراه شهید آبهانسان، خیابان سردار مجمل شالی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوزاد، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی داش و همکاران  
(مبادیان رسمی)

((معمتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

## گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

### صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

#### گزارش حسابرسی صورت های مالی

##### اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ مبنای اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

##### مبنای اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱۱، در خصوص بالغ بر ۴۵ میلیارد ریال، سرمایه گذاری های جسورانه صندوق، موارد زیر حائز اهمیت می باشد:

۲-۱- صورت های مالی حسابرسی شده، شرکت سرمایه پذیر "پایشگران سلامت هزاره سوم (با مسئولیت محدود)" به این مؤسسه ارائه نشده است.

۲-۲- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت سرمایه پذیر "گروه مدیریت سرمایه فناوران سینا (سهامی خاص)" - (آخرین صورت های مالی ارائه شده ی آن شرکت)، حاکی از عدم بهره برداری از نرم افزار خریداری شده شرکت سرمایه پذیر در سال ۱۴۰۱ و پیش بینی آماده شدن پروژه در دست آن در سال ۱۴۰۴ بوده، که مراتب یاد شده، زیان انباشته ۳/۳ میلیارد ریالی آن شرکت در مقطع زمانی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ را به همراه داشته است. علی رغم مطالب عنوان شده در بالا، شرکت مورد رسیدگی، هیچگونه مخاطراتی متوجه پیش پرداخت سرمایه ای ۱۵ میلیارد ریالی انجام شده به شرکت "گروه مدیریت سرمایه فناوران سینا" قابل نشده است.

در شرایط گفته شده در بالا، آثار مالی هرگونه تعدیلات احتمالی، که در صورت دستیابی به اطلاعات تکمیلی مربوط، بر صورت های مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.



نشانی: بزرگراه شهید بهشتیان، سردار نخل شمالی، خیابان نخل تن، خیابان شهید روزبه، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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

## گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

#### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهار نظر وی می شود.

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود "صندوق"، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۴ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد بررسی قرار گرفت.

هرچند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- مفاد مواد ۵، ۵۰ و تبصره ۲ ماده ۱۱۳ سا سننامه و نامه شماره ۱۲۲/۱۴۰۷۶۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع: تمدید دوره سرمایه گذاری "صندوق". (پی گیری های "صندوق" در حال انجام است)

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی

- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ و بند ۱ ماده ۵۹ و تبصره آن اساسنامه، موضوع: "استعفای شخص حقوقی در صورت عدم معرفی نماینده یا تأیید آن توسط سازمان" و "ارسال تصمیمات مجامع" صندوق" راجع به تعیین اعضای هیأت مدیره، تعیین ارکان اداره کننده و نظارت کننده "صندوق" به اداره ثبت شرکتها (معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی) و لزوم انتشار آن در روزنامه کثیرالانتشار". (شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری)
- مفاد مواد ۳۲ و ۳۴ اساسنامه، موضوع: "رسمیت صورت جلسات هیأت مدیره 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 هیأت مدیره تعیین می شود".
- مفاد بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع: "تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ی سه ماهه سوم سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰". (ارسال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۳)
- ۷- صورت های مالی، گزارش عملکرد صندوق و تأییدیه مدیران توسط دو نفر از سه نفر اعضای هیأت مدیره، تأیید و امضا شده است.
- ۸- گزارش عملکرد "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۴ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های 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.
- ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۴ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۱۰- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه 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 آیین نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذی ربط، 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: ۱۴ بهمن ۱۴۰۲

سید حسین عرب زاده  
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۹۰۱۲۹۱





**صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فناوری بازنشستگی**

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی**

**صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی محترم 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 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ 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  
۴۵۴۰۷**

خیابان شهید بهشتی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان هفتم  
پلاک ۱۳ طبقه ششم، واحد غربی کدپستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۱  
تلفن: ۸۸۷۱۶۷۷۵  
[www.icpfvc.ir](http://www.icpfvc.ir)

**تسهیل**  
نوسر حساری دوش همکاران  
«خباداران رسمی»  
گزارش حساری

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی**

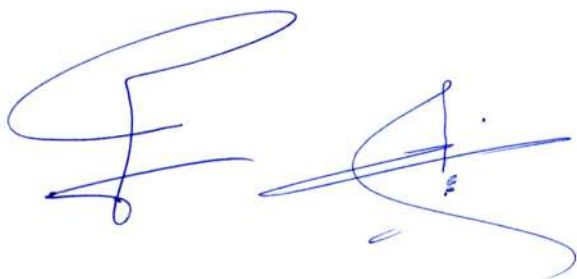
**صورت سود و زیان**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

(مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
			<b>درآمدها</b>
۴۵۳,۸۶۰,۴۸۹	۱,۹۷۶,۰۰۳,۵۳۸	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۹۱۶,۵۴۸,۲۵۸	۹,۲۵۲,۰۲۱,۷۱۹	۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۶۵,۲۶۸,۲۰۶	۱۴۰,۲۱۴,۹۱۰	۷	سایر درآمدها
<b>۱,۵۳۵,۶۷۶,۹۵۳</b>	<b>۱۱,۳۶۸,۲۴۰,۱۶۷</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها</b>
(۱,۹۰۰,۳۶۴,۴۹۹)	(۲,۴۴۵,۵۲۹,۴۲۶)	۸	سایر هزینه ها
(۲,۷۸۲,۶۷۵,۱۴۶)	(۳,۹۴۰,۹۵۲,۲۱۹)	۹	حق الزحمه ارکان صندوق
(۴,۶۸۳,۰۳۹,۶۴۵)	(۶,۳۸۶,۴۸۱,۶۴۵)		جمع هزینه ها
<b>(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)</b>	<b>۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
<b>(۳۱,۴۷۴)</b>	<b>۴۹,۸۱۸</b>	۱۰	<b>سود(زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)</b>

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.






صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)			
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
			<b>دارایی ها</b>
	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱ سرمایه گذاری های جسورانه
	۸۰۶,۰۹۲,۰۰۴	۷۴۴,۵۷۷,۹۲۲	۱۲ دارایی های نامشهود
	۱۸,۵۶۵,۱۱۴,۴۶۲	۵۸,۶۰۵,۳۴۴,۳۵۴	۱۳ سایر سرمایه گذاری ها
	۵۱,۴۳۳,۷۹۶	.	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
	۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	۱۵ موجودی نقد
	<b>۷۸,۹۶۶,۹۸۲,۵۹۴</b>	<b>۱۰۵,۳۹۸,۶۲۳,۲۳۰</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه پرداخت شده
	(۵,۳۷۹,۳۳۹,۶۴۶)	(۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴)	(زیان) انباشته
	<b>۷۷,۱۲۰,۶۶۰,۳۵۴</b>	<b>۹۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
	۱,۸۴۶,۳۲۲,۲۴۰	۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴	۱۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	۱,۸۴۶,۳۲۲,۲۴۰	۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴	جمع بدهی ها
	<b>۷۸,۹۶۶,۹۸۲,۵۹۴</b>	<b>۱۰۵,۳۹۸,۶۲۳,۲۳۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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





صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه پرداخت شده	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
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
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲	۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲	.	.	.
۹۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶	(۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

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

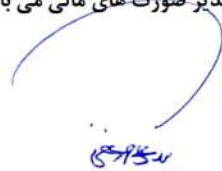
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

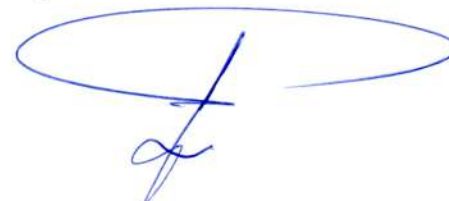
وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی (مصرف شده) در فعالیت های عملیاتی
(۳۱,۳۲۱,۵۰۶,۳۶۴)	(۲۸,۶۷۹,۶۳۰,۸۷۸)	نقد (مصرف شده) در عملیات
(۳۱,۳۲۱,۵۰۶,۳۶۴)	(۲۸,۶۷۹,۶۳۰,۸۷۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۶۷۴,۲۲۶,۲۹۶)	(۲,۳۱۶,۰۱۰,۵۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۶۷۴,۲۲۶,۲۹۶)	(۲,۳۱۶,۰۱۰,۵۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۳۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
۳۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۲۸۸,۲۳۲,۶۶۰)	(۱۳,۴۹۵,۶۴۱,۳۷۸)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 نماد «فنابا» 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 راكد 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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 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 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: ۸۸۲۰۹۸۱۸ و ۸۸۲۰۹۸۱۷

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 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 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 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 یافت سرمایه گذاری های جسورانه از طریق برآورد جریان های نقدی آتی شرکت سرمایه پذیر و تنزیل آن ها با یک نرخ تنزیل صورت می گیرد که نرخ تنزیل با توجه به 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.

دش  
حسابداران رسمی  
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 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 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 انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
یادداشت 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 یادداشت مستلزم تحقق شرایط زیر است: - میانگین سالانه مجموع سود فروش سرمایه گذاری و سود نقدی سید سرمایه گذاری از بدو تأسیس باید بیش از ۱/۳ برابر بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی یا 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 ذیربط، حق مشاوره و هزینه های سربار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از هزینه های معمول صندوق های مشترک هستند.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲,۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

**کزارش حسابرسی**  
مؤسسه حسابرسی دانش و همکاریان  
مؤسسه حسابرسی  
مؤسسه 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 ۱۴۰۲

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
.	۲۳۴,۷۵۲,۷۳۳	سود حاصل از سررسید اسناد خزانه ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
.	۱,۷۴۱,۲۵۰,۸۰۵	سود حاصل از فروش اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۴۵۳,۸۶۰,۴۸۹	.	سود حاصل از سررسید اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
<u>۴۵۳,۸۶۰,۴۸۹</u>	<u>۱,۹۷۶,۰۰۳,۵۳۸</u>	

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۹۱۶,۵۴۸,۲۵۸	۹,۲۵۲,۰۲۱,۷۱۹	سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار
<u>۹۱۶,۵۴۸,۲۵۸</u>	<u>۹,۲۵۲,۰۲۱,۷۱۹</u>	

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۷۵,۲۶۸,۲۰۶	۱۴۰,۲۱۴,۹۱۰	سود سپرده بانکی
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سایر
<u>۱۶۵,۲۶۸,۲۰۶</u>	<u>۱۴۰,۲۱۴,۹۱۰</u>	

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۲۷۵,۵۰۵,۵۵۷	۱,۹۵۷,۴۰۴,۵۰۳	هزینه نرم افزار
۱۴۷,۸۵۶,۷۵۵	۱۴۷,۸۵۶,۷۵۵	هزینه تأسیس
۶۹,۷۶۰,۶۸۰	۴۵,۸۶۰,۸۲۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۶۹,۷۹۷,۵۷۹	۲۲۶,۴۰۲,۵۰۴	هزینه عملیاتی
۳۶,۶۵۳,۹۲۸	۶۰,۸۷۸,۰۸۷	هزینه تصفیه
۷۹۰,۰۰۰	۴,۹۹۸,۶۸۲	هزینه کارمزد بانکی
.	۲,۱۲۸,۰۷۵	هزینه کارمزد کارگزار
<u>۱,۹۰۰,۳۶۴,۴۹۹</u>	<u>۲,۴۴۵,۵۲۹,۴۲۶</u>	



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۶۸۳,۴۵۵,۱۴۶	۲,۷۹۵,۹۵۲,۲۱۹
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹۹,۲۲۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰
<u>۲,۷۸۲,۶۷۵,۱۴۶</u>	<u>۳,۹۴۰,۹۵۲,۲۱۹</u>

مدیر  
متولی  
حسابرس

۱۰- سود(زیان) هر واحد سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)	۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲
<u>(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)</u>	<u>۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲</u>

سود(زیان) خالص

(تعداد)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
<u>(۳۱,۴۷۴)</u>	<u>۴۹,۸۱۸</u>

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری  
سود(زیان) خالص هر واحد - ریال



صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فناوری بازنشستگی  
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
درصد				درصد			
۱۸.۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

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

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد تأدیه سرمایه گذاری براساس قرارداد	تاریخ پروژه	بودجه اولیه	پرداخت انجام شده	بودجه باقی مانده	تاریخ پیش بینی اتمام پروژه
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم	خدمات مشاوره و پزشکی آنلاین	افزایش سهم بازار در حوزه فعالیت	۱۰۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم (راند دوم سرمایه گذاری)	خدمات مشاوره و پزشکی آنلاین	افزایش میزان سهام صندوق در شرکت	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳
شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا	فینتک	ورود به بازار فینتک توسط صندوق	۵۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴
					۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

(مبالغ به ریال)

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	(زیان) خالص
۱۱,۶۳۴,۶۹۰,۸۳۸	۱۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۷۵,۳۰۹,۱۶۲)	۰	(۲,۲۲۹,۹۸۵,۴۰۳)

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده			
مبلغ دفتری		مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰							
۴۱۱,۹۹۳,۸۳۹	۴۹۸,۳۳۹,۳۳۶	۴,۳۰۷,۵۹۰,۱۱۶	۱,۹۵۷,۴۰۴,۵۰۳	۲,۳۵۰,۱۸۵,۶۱۳	۴,۸۰۵,۹۲۹,۴۵۲	۲,۰۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۶۲,۱۷۹,۴۵۲	حق کاربری نرم افزار
۳۹۴,۰۹۵,۳۴۱	۲۴۶,۲۳۸,۵۸۶	۲,۰۴۲,۸۸۹,۲۳۲	۱۴۷,۸۵۶,۷۵۵	۱,۸۹۵,۰۳۲,۴۷۷	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	.	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	مخارج تاسیس
۲۵۰۴	.	۷۶۹,۴۲۱,۵۷۴	۲۲۶,۴۰۲,۵۰۴	۵۴۳,۰۱۹,۰۷۰	۷۶۹,۴۲۱,۵۷۴	۲۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۰۲۱,۵۷۴	مخارج عملیاتی
۳۲۰	.	۱۳۴,۸۲۱,۵۰۰	۴۵,۸۶۰,۸۲۰	۸۸,۹۶۰,۶۸۰	۱۳۴,۸۲۱,۵۰۰	۴۵,۸۶۰,۵۰۰	۸۸,۹۶۱,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
۸۰۶,۰۹۲,۰۰۴	۷۴۴,۵۷۷,۹۲۲	۷,۲۵۴,۷۲۲,۴۲۲	۲,۳۷۷,۵۲۴,۵۸۲	۴,۸۷۷,۱۹۷,۸۴۰	۷,۹۹۹,۳۰۰,۳۴۴	۲,۳۱۶,۰۱۰,۵۰۰	۵,۶۸۳,۲۸۹,۸۴۴	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	بهای تمام شده	افزایش/کاهش ارزش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	۱۱,۷۱۴,۱۲۲,۸۰۰	۸۷۰,۰۹۵,۸۹۶	۱۲,۵۸۴,۲۱۸,۶۹۶	-	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	۵,۲۲۵,۸۷۵,۰۱۱	۱,۱۱۴,۰۸۴,۴۶۳	۶,۳۳۹,۹۵۹,۴۷۴	-	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	۱۲,۳۰۸,۷۷۰,۵۵۸	۳,۱۰۶,۳۱۴,۹۵۱	۱۵,۴۱۵,۰۸۵,۵۰۹	-	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸	۵,۹۳۰,۴۳۵,۶۷۹	۱,۳۰۴,۹۹۵,۱۶۱	۷,۲۳۵,۴۳۰,۸۴۰	-	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۰۱	۱۴,۱۷۴,۱۱۸,۵۸۷	۲,۸۵۶,۵۳۱,۲۴۸	۱۷,۰۳۰,۶۴۹,۸۳۵	-	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۲۰۶۰۶	-	-	۹,۹۹۹,۸۶۷,۱۹۵	-	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۱۱۱۱۰	-	-	۸,۵۶۵,۲۴۷,۲۶۷	-	
	۴۹,۳۵۳,۳۲۲,۶۲۵	۹,۲۵۲,۰۲۱,۷۱۹	۵۸,۶۰۵,۳۴۴,۳۵۴	۱۸,۵۶۵,۱۱۴,۴۶۲	

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
۵۱,۴۳۳,۷۹۶	۴۹,۳۸۶,۹۸۹,۹۲۵	۴۹,۴۳۸,۴۲۳,۷۲۱	-
۵۱,۴۳۳,۷۹۶	۴۹,۳۸۶,۹۸۹,۹۲۵	۴۹,۴۳۸,۴۲۳,۷۲۱	-

اشخاص وابسته

حساب های فی مابین با کارگزاران - کارگزاری صبا جهاد

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		نرخ سپرده	
مانده در پایان سال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۴,۴۹۴,۱۴۰,۸۳۰	۹۹۸,۷۰۰,۹۵۴	۵٪	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۰۱,۵۰۲	-	-	
۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴		

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷-۱۰-۸۱-۷۰۷-۷۴۹۰۵

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷-۱۱-۰۴-۷۰۷-۷۵۲۳۷

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

**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 ۱۴۰۲

**۱۶- سرمایه**

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده (مبالغ به ریال)
-	-	۲۰،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	۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	(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	-	-

سرمایه اولیه در زمان تاسیس  
فراخوان اول  
فراخوان دوم  
فراخوان سوم  
فراخوان چهارم (آخرین مرحله فراخوان)

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۷.۳۴٪	۲۷,۳۴۰	۲۷.۳۴٪	۲۷,۳۴۰
۲۶.۸۳٪	۲۶,۸۳۰	۲۶.۸۳٪	۲۶,۸۳۰
۱۶.۸۳٪	۱۶,۸۳۰	۱۶.۸۳٪	۱۶,۸۳۰
۱۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰,۰۰۰
۵٪	۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰
۵٪	۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰
۹٪	۹,۰۰۰	۹٪	۹,۰۰۰
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
گروه مدیریت ارزش سرمایه سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
شرکت نوآوران مدیریت سبا  
شرکت بیمه ملت  
شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا  
شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری  
سایرین (که ترازیج در است)

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری باز نشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۷۰۴,۱۱۲,۳۵۴	۵,۵۹۳,۱۱۶,۳۸۱	۱۷-۱	پرداختی های کوتاه مدت
۱۴۲,۲۰۹,۸۸۶	۲۰۳,۰۸۷,۹۷۳	۱۷-۲	پرداختی های بلند مدت
<u>۱,۸۴۶,۳۲۲,۲۴۰</u>	<u>۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴</u>		

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴۳۳,۶۶۹,۶۷۴	۲,۲۰۲,۵۰۵,۸۸۱		۱۷-۱- پرداختی های کوتاه مدت تجاری
۲۱۹,۰۱۰,۷۶۲	۱۴۷,۹۴۵,۳۷۵		اشخاص وابسته
۲۴۹,۶۱۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰		کارمزد مدیر
۹۰۲,۲۹۰,۴۳۶	۲,۵۰۳,۰۵۱,۲۵۶		کارمزد متولی
			حق الزحمه حسابرس
			سایر پرداختی ها
۸۰۱,۸۲۱,۹۱۸	۳,۰۹۰,۰۶۵,۱۲۵		اشخاص وابسته
۸۰۱,۸۲۱,۹۱۸	۳,۰۹۰,۰۶۵,۱۲۵		بدهی به مدیر
<u>۱,۷۰۴,۱۱۲,۳۵۴</u>	<u>۵,۵۹۳,۱۱۶,۳۸۱</u>		

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۴۲,۲۰۹,۸۸۶	۲۰۳,۰۸۷,۹۷۳		۱۷-۲- پرداختی های بلند مدت
<u>۱۴۲,۲۰۹,۸۸۶</u>	<u>۲۰۳,۰۸۷,۹۷۳</u>		ذخیره کارمزد تصفیه

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)	۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲		سود(زیان)خالص
۱,۸۶۲,۹۲۰,۵۷۱	۲,۳۷۷,۵۲۴,۵۸۲		استهلاک دارایی های نامشهود
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.		(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه
(۱۴,۸۹۸,۹۷۴,۹۵۱)	(۴۰,۰۴۰,۳۲۹,۸۹۲)		(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
(۵۱,۴۳۳,۷۹۶)	۵۱,۴۳۳,۷۹۶		کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۸۶,۶۵۵,۴۹۶)	۳,۹۴۹,۸۸۲,۱۱۴		افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
<u>(۳۱,۳۲۱,۵۰۶,۳۶۴)</u>	<u>(۲۸,۶۷۹,۶۳۰,۸۷۸)</u>		نقد (مصرف شده) در عملیات



**صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فناوری باز نشستگی**  
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

**۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**عوامل ریسک**

ریسک‌هایی که صندوق با آن‌ها مواجه است و چگونگی مدیریت آن‌ها به شرح زیر است:  
سرمایه‌گذاری در فناوری‌های نوین و شرکت‌های نوپا ذاتاً 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 عدم قطعیت‌های 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 پذیرش‌نویسی جبران خواهد شد.

سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تمهید 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 آنکا داشته باشند و نظرات آن‌ها 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.

**۲۰- معاملات با اشخاص وابسته**

**۲۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی به شرح زیر می‌باشد:**

شرح	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	۲,۷۹۵,۹۵۲,۲۱۹
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مؤسسه حسابرسی دس و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت همگروه	کارگزاری صبا جهاد	کارگزار صندوق	خرید اوراق	۴۹,۳۵۳,۳۲۲,۶۳۵
			فروش اوراق	۱۱,۷۳۸,۹۸۹,۹۲۵

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

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مدیران اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۲,۲۰۳,۵۰۵,۸۸۱	۳,۰۹۰,۰۶۵,۱۲۵	خالص طلب / (بدهی)	خالص طلب / (بدهی)
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۱۴۷,۹۴۵,۳۷۵	۰	(۱۴۷,۹۴۵,۳۷۵)	(۱,۲۳۵,۴۹۱,۵۹۲)
	مؤسسه حسابرسی دس و همکاران	۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	(۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۴۹,۶۱۰,۰۰۰)
شرکت همگروه	کارگزاری صبا جهاد	۰	۰	۵۱,۴۳۳,۷۹۶	۰
جمع		۲,۵۰۳,۰۵۱,۲۵۶	۳,۰۹۰,۰۶۵,۱۲۵	(۵,۵۹۳,۱۱۶,۳۸۱)	(۱,۶۵۳,۶۷۸,۵۵۸)

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

**۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق به استثنای ۱۵ میلیارد ریال تعهدات سرمایه ای ( یادداشت توضیحی ۱-۱۱ صورت های مالی )، صندوق فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

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



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