

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: جسورانه فناوری بازنشستگی	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: بازنشستگی جسورانه	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430640	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

### نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	جسورانه فناوری بازنشستگی
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
<p style="text-align: right;"><b>بند مقدمه</b></p> <p>1. صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی به تاریخ 31 خرداد 1403 و صورت‌های سود و زیان و جریان‌های نقدی برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا 23 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 نتیجه‌گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

## بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت‌های مندرج در بند 3، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌های شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری 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، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمیکند.

## مبانی نتیجه‌گیری مشروط

3. به شرح یادداشت توضیحی 12، در خصوص بالغ بر 45 میلیارد ریال، سرمایه‌گذاری‌های جسورانه صندوق، موارد زیر حائز اهمیت می‌باشد:

3-1- صورت‌های مالی حسابرسی شده، شرکت سرمایه‌پذیر "پایشگران سلامت هزاره سوم (با مسئولیت محدود)" به این مؤسسه ارایه نشده است.

3-2- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401 شرکت سرمایه‌پذیر "گروه مدیریت سرمایه فناوری‌ها سینا (سهامی خاص)" - (آخرین صورت‌های مالی ارایه شده‌ی آن شرکت)، حاکی از عدم بهره‌برداری از نرم‌افزار خریداری شده شرکت سرمایه‌پذیر در سال مزبور و پیش‌بینی آماده شدن پروژه آن در سال 1404 بوده، که مراتب یاد شده، زیان انباشته 3/3 میلیارد ریالی آن شرکت در مقطع زمانی 29 اسفند 1401 را به همراه داشته است. علی‌رغم مطالب عنوان شده در بالا، شرکت مورد بررسی، هیچگونه مخاطراتی متوجه پیش پرداخت سرمایه‌ای 15 میلیارد ریالی انجام شده به شرکت "گروه مدیریت سرمایه فناوری‌ها سینا" قایل نشده است.

در شرایط گفته شده در بالا، آثار مالی هرگونه تعدیلات احتمالی، که در صورت دستیابی به اطلاعات تکمیلی مربوط، بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

## نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 3، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، 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 باشد، برخورد نکرده است.

5. صورت های مالی و تأییدیه مدیران شرکت مورد بررسی، توسط دو نفر از سه نفر اعضای هیأت مدیره امضاء و تأیید شده است.  
6. "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای 1 و 2 ماده 44 اساسنامه "صندوق" در طی دوره های مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

#### اساسنامه :

-مفاد مواد 5، 50 و تبصره 2 ماده 13 و نامه شماره 140767/122 سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع: تمدید دوره های سرمایه گذاری "صندوق". (پی گیری های "صندوق" در حال انجام است)

-مفاد بند 1 ماده 59 و تبصره آن، موضوع: ارسال تصمیمات مجامع "صندوق" راجع به تعیین اعضای هیأت مدیره، تعیین ارکان اداره کننده و نظارت کننده و تصویب صورت مالی "صندوق" به اداره ثبت شرکت ها (معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی) و لزوم انتشار آن در روزنامه کثیرالانتشار. (شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری- در جریان پی گیری)

#### ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

-ابلاغیه شماره 12020130 و اطلاعیه شماره 12030079 سازمان، موضوع: رایحه به هنگام چک لیست های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در سامانه کدال.

7. گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد دوره های مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند 2-2 ماده 44 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 رایحه شده باشد، جلب نشده است.

8. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه های 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.

9. پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 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.

10. در اجرای ماده 4 رویه اجرایی حسابرسان، در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در مؤسسات مالی و اعتباری، موضوع ماده 46 آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، موارد عدم رعایت آن، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی دش و همکاران

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/05/24 13:16:16	901791	[Saeed Rabiee [Sign	شریک موسسه دش
1403/05/24 13:17:45	800287	[Behrooz Daresh [Sign	شریک موسسه دش
1403/05/24 13:21:30	800528	Seyed Hosein Arabzadeh [[Sign	مدیر موسسه دش

ترازنامه

کلیدی مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
			بدهی‌ها				دارایی‌ها
۴.۴۸۵۸۵۲۳۱۱۹۳۹۲۶۹	۵,۷۹۶	۶,۰۵۶	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های جسورانه
۰	۰	۰	تسهیلات مالی	۱۴۱.۳۴۲۲۸۱۸۷۹۱۹۴۶۴	۷۴۵	۱,۷۹۸	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	سود واحدهای سرمایه‌گذاری پرداختنی	۰	۰	۰	پیش‌پرداخت‌ها
۴.۴۸۵۸۵۲۳۱۱۹۳۹۲۶۹	۵,۷۹۶	۶,۰۵۶	جمع بدهی‌ها	۰	۰	۰	دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری
			حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۵۰.۵۲۴۶۹۹۲۵۷۷۴۲۵۱	۵۸,۶۰۵	۶۱,۵۶۶	سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه	(۹۲.۹۹۴)	۱,۰۴۹	۶۲	موجودی نقد

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۰	۰	۰	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری				
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه پرداخت شده				
--	(۳۹۷)	۲,۳۷۱	سود (زیان) انباشته				
۲.۷۷۹۰۳۲۷۶۰۰۵۷۴۲۸	۹۹,۶۰۳	۱۰۲,۳۷۱	جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری				
۲.۸۷۲۸۹۲۵۳۳۱۸۷۲۱۲۳	۱۰۵,۳۹۹	۱۰۸,۴۳۷	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۲.۸۷۲۸۹۲۵۳۳۱۸۷۲۱۲۳	۱۰۵,۳۹۹	۱۰۸,۴۳۷	جمع دارایی‌ها

### صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				درآمدها
۰	۰	۰	۰	سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۹۷۶	(۳۷.۸۷۳)	۲۳۵	۱۴۶	سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۹,۲۵۲	۱۴.۶۲۰۴۳۱۱۱۵۲۷۶۴۷۶	۵,۳۳۵	۶,۱۱۵	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۴۰	(۹۳.۰۴۳)	۱۱۵	۸	سایر درآمدها
۱۱,۳۶۸	۱۰.۲۷۳۶۴۷۳۱۷۵۰۲۱۹۸	۵,۶۸۵	۶,۲۶۹	جمع درآمدها
				هزینه‌ها
(۳,۹۴۱)	۲۲.۹۱۷۷۷۱۸۸۳۲۸۹۱۳۴	(۱,۸۸۵)	(۲,۳۱۷)	کارمزد ارکان صندوق
۰	۰	۰	۰	پاداش عملکرد
۰	۰	۰	۰	سایر هزینه‌های عملیاتی
۰	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی

پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۲,۴۴۵)	۱۰.۷۵۷۷۱۷۴۹۲۹۸۴۰۹۸	(۱,۰۶۹)	(۱,۱۸۴)	سایر هزینه‌ها
(۶,۳۸۶)	۱۸.۵۱۷۲۶۴۷۲۵۷۹۵۵۳	(۲,۹۵۴)	(۲,۵۰۱)	جمع هزینه‌ها
۴,۹۸۲	۱.۳۵۴۸۱۵۰۸۶۰۴۹۰۶۶۲	۲,۷۳۱	۲,۷۶۸	سود (زیان) خالص
۴۹,۸۱۸	۱.۴۱۷۶۸۶۳۷۷۳۸۲۹۵۸۴	۲۷,۲۹۸	۲۷,۶۸۵	سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری
				گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴,۹۸۲	۱.۳۵۴۸۱۵۰۸۶۰۴۹۰۶۶۲	۲,۷۳۱	۲,۷۶۸	سود (زیان) خالص
(۵,۳۷۹)	(۹۲.۶۱۹)	(۵,۳۷۹)	(۳۹۷)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
.	.	.	.	سود مصوب
(۳۹۷)	--	(۲,۶۴۸)	۲,۳۷۱	سود (زیان) انباشته پایان سال

#### صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				فعالیت‌های عملیاتی
(۲۸,۶۷۹)	--	(۲۸,۹۰۸)	۱,۲۱۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
.	.	.	.	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
.	.	.	.	سود پرداختی به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
.	.	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲,۳۱۶)	۲.۹۹۶۳۵۴۶۸۱۶۴۷۹۴۰۳	(۲,۱۳۶)	(۲,۲۰۰)	وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود

پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شرح
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۲,۳۱۶)	۲.۹۹۶۲۵۴۶۸۱۶۴۷۹۴۰۳	(۲,۱۲۶)	(۲,۲۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۰,۹۹۵)	(۹۶.۸۲۴)	(۳۱,۰۴۴)	(۹۸۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت‌های تامین مالی
۱۷,۵۰۰	--	۱۷,۵۰۰	۰	وجه حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۱۷,۵۰۰	--	۱۷,۵۰۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۳,۴۹۵)	(۹۲.۷۲)	(۱۳,۵۴۴)	(۹۸۶)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۴,۵۴۴	(۹۲.۷۸۷)	۱۴,۵۴۴	۱,۰۴۹	موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۰۴۹	(۹۲.۷)	۱,۰۰۰	۶۳	موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	مبادلات غیرنقدی