اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: جسورانه فناوري بازنشستگي	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: بازنشستگي 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	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	جسورانه فناوري بازنشستگي

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي صندوق سرمايه‌گذاري جسورانه فناوري بازنشستگي به تاريخ 31 خرداد 1403 و صورت‌هاي سود و زيان و جريان‌هاي نقدي براي دوره‌ي مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي يک تا 23 پيوست، که توسط "مدير صندوق" تهيه و به تأييد هيأت‌مديره "صندوق" رسيده، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي با "مدير صندوق" و مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه‌گيري در باره‌ي صورت‌هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت‌هاي مندرج در بند 3، بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسي اجمالي 2410"، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس وجو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به‌كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نميتواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهّمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه ميشود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارايه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح يادداشت توضيحي 12، در خصوص بالغ بر 45 ميليارد ريال، سرمايه‌گذاري‌هاي جسورانه صندوق، موارد زير حائز اهميت مي باشد:

3-1- صورت‌هاي مالي حسابرسي شده، شركت سرمايه‌پذير "پايشگران سلامت هزاره سوم (با مسئوليت محدود)" به اين مؤسسه ارايه نشده است.

3-2- صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1401 شركت سرمايه‌پذير"گروه مديريت سرمايه فناوران سينا (سهامي خاص)" - (آخرين صورت‌هاي مالي ارايه شده‌ي آن شركت)، حاكي از عدم بهره‌برداري از نرم‌افزار خريداري شده شركت سرمايه‌پذير در سال مزبور و پيش‌بيني آماده شدن پروژه آن در سال 1404 بوده، كه مراتب ياد شده، زيان انباشته 3/3 ميليارد ريالي آن شركت در مقطع زماني 29 اسفند 1401 را به همراه داشته است. علي‌رغم مطالب عنوان شده در بالا، شركت مورد بررسي، هيچگونه مخاطراتي متوجه پيش پرداخت سرمايه‌اي 15 ميليارد ريالي انجام شده به شركت "گروه مديريت سرمايه فناوران سينا" قايل نشده است.

در شرايط گفته شده در بالا، آثار مالي هرگونه تعديلات احتمالي، كه در صورت دستيابي به اطلاعات تكميلي مربوط، بر صورت هاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، براي اين مؤسسه مشخص نمي‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 3 ، اين مؤسسه به موردي كه حاكي از عدم ارايه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و قوانين و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق هاي سرمايه گذاري باشد، برخورد نكرده است.

ساير موارد

5. صورت هاي مالي و تأييديه مديران شركت مورد بررسي، توسط دو نفر از سه نفر اعضاي هيأت مديره امضاء و تأييد شده است.
6. "اصول و رويههاي كنترل داخلي مدير و متولي"، "كفايت اين اصول و رويهها و رعايت اصول و رويههاي كنترل داخلي طراحي شده در عمل"، موضوع بندهاي 1 و 2 ماده 44 اساسنامه "صندوق" در طي دورهي مالي مورد بررسي قرار گرفت. هر چند رويه‌هاي كنترل داخلي از كفايت لازم برخوردار است، ليكن موارد عدم رعايت به شرح زير مي‌باشد:

اساسنامه :
-مفاد مواد 5 ، 50 و تبصره 2 ماده 13 و نامه شماره 140767/122 سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع: تمديد دوره‌ي سرمايهگذاري "صندوق ". (پي‌گيري‌هاي "صندوق" در حال انجام است)
-مفاد بند 1 ماده 59 و تبصره آن، موضوع: ارسال تصميمات مجامع "صندوق" راجع به تعيين اعضاي هيأت‌مديره، تعيين اركان اداره‌كننده و نظارت‌كننده و تصويب صورت مالي"صندوق" به اداره ثبت شركت‌ها (معرفي نمايندگان اشخاص حقوقي) و لزوم انتشار آن در روزنامه كثيرالانتشار. (شركت گروه مديريت ارزش سرمايه صندوق بازنشستگي كشوري- در جريان پي‌گيري)

ابلاغيه هاي سازمان بورس و اوراق بهادار:
-ابلاغيه شماره 12020130 و اطلاعيه شماره 12030079 سازمان ، موضوع: ارايه به هنگام چك‌ليستهاي رعايت مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در سامانه كدال.
7. گزارش فعاليت مدير "صندوق" در باره‌ي وضعيت و عملكرد دوره‌ي مالي "صندوق" بر اساس مفاد بند 2-2 ماده 44 اساسنامه، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به مورد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده باشد، جلب نشده است.
8. محاسبات خالص ارزش روز داراييها (NAV)، ارزش آماري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايهگذاري به صورت نمونهاي مورد بررسي قرار گرفته است. اين مؤسسه در بررسي‌هاي خود به مورد با اهميتي حاكي از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نكرده است.
9. پاسخ تأييديه‌هاي درخواستي در خصوص هرگونه محدوديت از جمله تضمين و توثيق دارايي‌هاي "صندوق" به نفع ساير اشخاص، بر اساس ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به مورد با اهميتي در اين خصوص، جلب نشده است.
10. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان، در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در مؤسسات مالي و اعتباري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چك‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذي‌ربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، موارد عدم رعايت آن، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	موسسه حسابرسي دش و همكاران

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

ترازنامه

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
دارایی ها				بدهی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۰	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۶,۰۵۶	۵,۷۹۶	۴.۴۸۵۸۵۲۳۱۱۹۳۹۲۶۹
دارایی‌های نامشهود	۱,۷۹۸	۷۴۵	۱۴۱.۳۴۲۲۸۱۸۷۹۱۹۴۶۴	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	سود واحدهای سرمایه‌گذاری پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۰	۰	۰	جمع بدهی‌ها	۶,۰۵۶	۵,۷۹۶	۴.۴۸۵۸۵۲۳۱۱۹۳۹۲۶۹
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۱,۵۶۶	۵۸,۶۰۵	۵.۰۵۲۴۶۹۹۲۵۷۷۴۲۵۱	حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۶۳	۱,۰۴۹	(۹۳.۹۹۴)	سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰
				سرمایه پرداخت شده	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۲,۳۷۱	(۳۹۷)	--
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۰۲,۳۷۱	۹۹,۶۰۳	۲.۷۷۹۰۳۲۷۶۰۰۵۷۴۲۸
جمع دارایی‌ها	۱۰۸,۴۲۷	۱۰۵,۳۹۹	۲.۸۷۲۸۹۲۵۳۲۱۸۷۲۱۲۳	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۰۸,۴۲۷	۱۰۵,۳۹۹	۲.۸۷۲۸۹۲۵۳۲۱۸۷۲۱۲۳

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
درآمدها				
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴۶	۲۳۵	(۳۷.۸۷۲)	۱,۹۷۶
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۶,۱۱۵	۵,۳۳۵	۱۴.۶۲۰۴۳۱۱۱۵۲۷۶۴۷۶	۹,۲۵۲
سایر درآمدها	۸	۱۱۵	(۹۳.۰۴۳)	۱۴۰
جمع درآمدها	۶,۲۶۹	۵,۶۸۵	۱۰.۲۷۲۶۴۷۳۱۷۵۰۲۱۹۸	۱۱,۳۶۸
هزینه‌ها				
کارمزد ارکان صندوق	(۲,۳۱۷)	(۱,۸۸۵)	۲۲.۹۱۷۷۷۱۸۸۳۲۸۹۱۲۴	(۳,۹۴۱)
پاداش عملکرد	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰	۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
سایر هزینه‌ها	(۱,۱۸۴)	(۱,۰۶۹)	۱۰.۷۵۷۷۱۷۴۹۲۹۸۴۰۹۸	(۲,۴۴۵)
جمع هزینه‌ها	(۳,۵۰۱)	(۲,۹۵۴)	۱۸.۵۱۷۲۶۴۷۲۵۷۹۵۵۳	(۶,۳۸۶)
سود (زیان) خالص	۲,۷۶۸	۲,۷۳۱	۱.۳۵۴۸۱۵۰۸۶۰۴۹۰۶۶۲	۴,۹۸۲
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۷,۶۸۵	۲۷,۲۹۸	۱.۴۱۷۶۸۶۲۷۷۳۸۲۹۵۸۴	۴۹,۸۱۸
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۲,۷۶۸	۲,۷۳۱	۱.۳۵۴۸۱۵۰۸۶۰۴۹۰۶۶۲	۴,۹۸۲
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	(۳۹۷)	(۵,۳۷۹)	(۹۲.۶۱۹)	(۵,۳۷۹)
سود مصوب	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	۲,۳۷۱	(۲,۶۴۸)	--	(۳۹۷)

صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۲۱۴	(۲۸,۹۰۸)	--	(۲۸,۶۷۹)
بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
سود پرداختي به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۰	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود	(۲,۲۰۰)	(۲,۱۳۶)	۲.۹۹۶۲۵۴۶۸۱۶۴۷۹۴۰۳	(۲,۳۱۶)

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲,۲۰۰)	(۲,۱۳۶)	۲.۹۹۶۲۵۴۶۸۱۶۴۷۹۴۰۳	(۲,۳۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌هاي تامين مالي	(۹۸۶)	(۳۱,۰۴۴)	(۹۶.۸۲۴)	(۳۰,۹۹۵)
فعالیت‌های تامین مالی				
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱۷,۵۰۰	--	۱۷,۵۰۰
دریافت تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۱۷,۵۰۰	--	۱۷,۵۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۹۸۶)	(۱۳,۵۴۴)	(۹۲.۷۲)	(۱۳,۴۹۵)
موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۰۴۹	۱۴,۵۴۴	(۹۲.۷۸۷)	۱۴,۵۴۴
موجودی نقد در پایان سال	۶۳	۱,۰۰۰	(۹۳.۷)	۱,۰۴۹
مبادلات غیرنقدي	۰	۰	۰	۰