

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
صورت‌های مالی
سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی مربوط به سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- صورت سود و زیان ۲
- صورت وضعیت مالی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- صورت جریان‌های نقدی ۵
- یادداشت‌های توضیحی ۶-۱۹

صورت‌های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۲۰/۰۱/۱۳۹۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
.....	رییس هیات مدیره	مهنوش کریم	شرکت نوآوران مدیریت سبا
.....	نایب رییس هیات مدیره	سمیرا منصوری	شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه
.....	مدیر صندوق	مهدی عظیمی مهناز مرتضی پور	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت سود و زیان

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹۸/۰۹/۳۰	۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
			درآمدها
۶۸۷,۹۵۹	۴۵,۷۵۳,۱۲۱	۴	سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۱,۰۴۳,۶۵۹,۱۷۸	۵	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
<u>۱,۶۴۹,۹۵۲,۲۲۳</u>	<u>۱,۰۸۹,۴۱۲,۲۹۹</u>		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۱,۹۳۹,۸۷۳,۸۳۸)	(۸۳۷,۶۴۱,۹۷۸)	۶	حق‌الزحمه ارکان صندوق
(۲۹۱,۴۴۱,۰۵۱)	(۹۰,۱۵۵,۱۳۷)	۷	سایر هزینه‌ها
<u>(۲,۲۳۱,۳۱۴,۸۸۹)</u>	<u>(۹۲۷,۷۹۷,۱۱۵)</u>		جمع هزینه‌ها
<u>(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)</u>	<u>۱۶۱,۶۱۵,۱۸۴</u>		سود (زیان) خالص
<u>(۵,۸۱۴)</u>	<u>۱,۶۱۶</u>	۸	سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل‌دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت وضعیت مالی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	سرمایه‌گذاری‌های جسورانه
۹۶,۱۵۹,۱۶۴	۴۳,۰۰۳,۱۱۳	۱۰	دارایی‌های نامشهود
۸۳۷,۸۹۲,۴۶۶	۸۰۱,۸۳۹,۷۲۳	۱۱	سایر دارایی‌ها
۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹	۲۰,۲۲۲,۰۰۳,۹۴۲	۱۲	سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۶۷۸,۰۶۰,۵۵۳	۱۳	موجودی نقد
۲۲,۵۸۳,۵۴۲,۶۳۵	۲۲,۷۴۴,۹۰۷,۳۳۱		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده
(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۴۱۹,۷۴۷,۴۸۲)		(زیان) انباشته
۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۳۳۴	۱۹,۵۸۰,۲۵۲,۵۱۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۳,۱۶۴,۹۰۵,۰۰۱	۳,۱۶۴,۶۵۴,۸۱۳	۱۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳,۱۶۴,۹۰۵,۳۰۱	۳,۱۶۴,۶۵۴,۸۱۳		جمع بدهی‌ها
۲۲,۵۸۳,۵۴۲,۶۳۵	۲۲,۷۴۴,۹۰۷,۳۳۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری		سرمایه	
		ریال	ریال		
ریال (۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	ریال (۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۸۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰		مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه
۱۶۱,۶۱۵,۱۸۴	۱۶۱,۶۱۵,۱۸۴				سود خالص دوره
<u>(۴۱۹,۷۴۷,۴۸۲)</u>	<u>(۴۱۹,۷۴۷,۴۸۲)</u>	<u>(۸۰,۰۰۰)</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰</u>		مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت جریان های نقدی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		۱۶
(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)	(۵۳۳,۵۳۲,۴۰۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)	(۵۳۳,۵۳۲,۴۰۳)	نقد حاصل از عملیات
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های
		سرمایه گذاری
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۸,۷۸۸,۳۴۲,۰۴۴)	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های
		سرمایه گذاری
(۱۸,۷۸۸,۳۴۲,۰۴۴)	(۵۳۳,۵۳۲,۴۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین
		مالی
(۱۸,۷۸۸,۳۴۲,۰۴۴)	(۵۳۳,۵۳۲,۴۰۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۹,۹۹۹,۹۳۵,۰۰۰	۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۶۷۸,۰۶۰,۵۵۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه نمونه، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند هـ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌گردد. این صندوق، طی شماره ۴۵۴۰۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۰۷۴۷۰ در اداره ثبت شرکت‌های 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 صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد «فناپا» در بازار ابزارهای مالی نوین فرابورس ایران معامله می‌گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۱ شروع شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۵ پایان می‌یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌یابد. [تغییر نام صندوق یا سایر شناسه‌های هویت، نسبت به دوره قبل، باید افشا شود.]

۲-۱- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه‌های فکری و نوآورانه در زمینه فناوری مالی با تمرکز بر فناوری بیمه ای و خدمات فاوای مورد نیاز صندوق بازنشستگی به منظور به بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های مذکور می‌باشد. مدیر صندوق می‌تواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می‌ماند، در دارایی‌های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه‌گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری نماید.

۳-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق نمونه مطابق با ماده ۴۹ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.icpfvc.ir> درج گردیده است.

۴-۱- ارکان صندوق

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می‌گردد.

هیات مدیره صندوق، هیات مدیره صندوق متشکل از ۳ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های توضیحی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

دارندگان واحدهای صندوق در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ در جدول زیر نشان داده شده‌اند.

ردیف	نام شخصیت حقیقی یا حقوقی	تعداد کل واحدهای تحت مالکیت	درصد از کل
۱	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۲۶۸۳۰	۲۶٫۸۳
۲	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۲۰٫۳۴۰	۲۰٫۳۴
۳	شرکت نوآوران مدیریت سبا	۱۶۸۳۰	۱۶٫۸۳
۴	شرکت بیمه ملت	۱۰٫۰۰۰	۱۰
۵	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا	۵٫۰۰۰	۵
۶	شرکت تامین سرمایه لوتوس	۵٫۰۰۰	۵
۷	شرکت سرمایه‌گذاری ارشک	۲٫۰۰۰	۲
۸	شرکت واسپاری آتیه صبا	۲٫۰۰۰	۲
۹	کارگزاری سرمایه ودانش	۲٫۰۰۰	۲
۱۰	کارگزاری صباجهاد	۲٫۰۰۰	۲
۱۱	کارگزاری آرمان تدبیرنقش جهان	۱٫۰۰۰	۱
۱۲	کارگزاری امین آوید	۱٫۰۰۰	۱
۱۳	کارگزاری گنجینه سپهرپارت	۱٫۰۰۰	۱
۱۴	شرکت تامین سرمایه تمدن	۱٫۰۰۰	۱
۱۵	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فرازایده نوآفرین تک	۱٫۰۰۰	۱
۱۶	شرکت گروه راهبردمبین کوثر	۱٫۰۰۰	۱
۱۷	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی	۱٫۰۰۰	۱
۱۸	سعید زارعی	۱٫۰۰۰	۱
	جمع	۱۰۰٫۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۰۷ با شماره ثبت ۳۲۱۱۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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: ۸۷۱۶۷۷۵

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) می باشد که در تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۷۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیر تجاری تهران تحت شماره ۱۱۰۲۱ به ثبت رسیده و از سال ۱۳۸۲ به عنوان عضو جامعه حسابداران رسمی ایران (IACPA)

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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، موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم، واحد ۳. تلفن: ۸۸۵۳۸۲۳۴

۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:
الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله با استفاده از روش ارزش بازار

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

سرمایه‌گذاری‌های جاری

ارزش بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۳- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.
دارایی‌های 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 می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳- هزینه‌های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است به شرح جدول زیر است:

ردیف	عنوان هزینه	شرح
۱	هزینه‌های تاسیس شامل تبلیغ پذیرهنویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
۲	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
۳	حق الزحمه اعضای هیات مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیات مدیره
۴	کارمزد مدیر	در هر سال ۳ درصد ارزش تعدیل شده خالص دارایی‌های 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 ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می‌گردد.
۵	پاداش عملکرد	۲۵ درصد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه‌گذاری‌ها یا سود نقدی دریافتی به مدیر صندوق پرداخت می‌شود. پرداخت این پاداش مستلزم تحقق شرایط زیر است: - مجموع سود فروش سرمایه‌گذاری و سود نقدی سید سرمایه‌گذاری از بدو تاسیس باید میانگین بازده سالانه‌ای بیش از ۱/۳ 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 بعلاوه ۱۰ درصد باشد.
۶	کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال
۷	حق الزحمه حسابرس	حداکثر تا سقف مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
۸	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
۹	هزینه‌های عملیاتی	صندوق می‌تواند از محل دارایی‌های خود کلیه هزینه‌های عملیاتی در برگرفته و نه لزوماً منحصر به موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه تراکنش‌ها و معاملات صندوق، هزینه‌های اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزشیابی، بازاریابی حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها، شبکه‌سازی و ترویج، گزارش دهی به سهامداران و نهادهای قانونی ذیربط، حق مشاوره و هزینه‌های سربار، ثبت و انحلال شرکت‌های زیر مجموعه.
۱۰	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های توضیحی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۸۷,۹۵۹	۴۵,۷۵۳,۱۲۱	سود حاصل از فروش اسناد خزانه
۶۸۷,۹۵۹	۴۵,۷۵۳,۱۲۱	

۵- سود ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۱,۰۴۳,۶۵۹,۱۷۸	سود ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله به ارزش بازار
۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۱,۰۴۳,۶۵۹,۱۷۸	

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۶۶۰,۳۴۷,۶۲۷	۷۲۷,۸۱۹,۶۴۹	مدیر صندوق
۱۷۷,۹۷۲,۵۳۶	۷۸,۰۲۷,۳۶۸	متولی
۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۶,۷۵۳	حسابرس
۳۶,۱۵۳,۶۷۵	۱۵,۸۴۸,۲۰۸	هزینه تصفیه
۱,۹۳۹,۸۷۳,۸۳۸	۸۳۷,۶۴۱,۹۷۸	

۷- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۱,۸۴۰,۸۳۶	۵۳,۱۵۶,۰۵۱	هزینه آبونمان (استفاده شده نرم افزار)
۱۴۴,۶۷۴,۴۹۷	۳۶,۰۵۲,۷۴۳	هزینه تاسیس
۳۷۳,۷۱۸	۹۴۶,۳۴۳	هزینه کارمزد کارگزار
۱۲۱,۸۴۰,۸۳۶	-	هزینه برگزاری مجامع
۲۹۱,۴۴۱,۰۵۱	۹۰,۱۵۵,۱۳۷	

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری

<u>۱۳۹۸/۰۹/۳۰</u>	<u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u>
ریال	ریال
<u>(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)</u>	<u>۱۶۱,۶۱۵,۱۸۴</u>

سود (زیان) خالص

<u>۱۳۹۸/۰۹/۳۰</u>	<u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u>
تعداد	تعداد
<u>۱۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰</u>

میانگین موزون تعداد واحدهای
سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت سرمایه‌گذاری در شرکت پایش گران سلامت هزاره سوم (آزمایش آنلاین) در طی دوره سرمایه‌گذاری شده است.

۱۰- دارایی‌های نامشهود

مبلغ دفتری		(مبالغ به ریال)				بهای تمام شده			نرم‌افزار
		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				مانده در پایان	فروخته شده	افزایش	
۹۸/۰۹/۳۰	۹۸/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	سال
۹۶,۱۵۹,۱۶۴	۴۳,۰۰۳,۱۱۳	(۱۷۴,۹۹۶,۸۸۷)	(-)	۵۳,۱۵۶,۰۵۱	(۱۲۱,۸۴۰,۸۳۶)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(-)	-	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- سایر دارایی ها

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
مخارج تاسیس و عملیاتی	۸۷۲,۶۱۶,۶۹۸	۸۳۷,۸۹۲,۴۶۶	
سایر	۱۰۹,۹۵۰,۲۶۵	-	
	(۱۴۴,۶۷۴,۴۹۷)	(۳۶,۰۵۲,۷۴۳)	کسر میگردد: استهلاک مخارج
	<u>۸۳۷,۸۹۲,۴۶۶</u>	<u>۸۰۱,۸۳۹,۷۲۳</u>	

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

	(مبالغ به ریال)		
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	خالص	خالص	کاهش ارزش
	خالص	خالص	بهای تمام شده
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۱۸,۷۸۸,۶۳۳,۷۸۵	۱۷,۶۲۲,۰۱۴,۴۷۷	(-)
حساب ارزشیابی در اوراق	۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۲,۵۹۹,۹۸۹,۴۶۵	(-)
مشارکت با درآمد ثابت فرابورسی	۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹	۲۰,۲۲۲,۰۰۳,۹۴۲	-
	<u>۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹</u>	<u>۲۰,۲۲۲,۰۰۳,۹۴۲</u>	<u>۲۰,۲۲۲,۰۰۳,۹۴۲</u>

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۶۷۸,۰۶۰,۵۵۳
۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۶۷۸,۰۶۰,۵۵۳

موجودی نزد بانک رسالت به شماره حساب ۲-۶۴۷۷۷۷۱-۱۰

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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:

مانده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۸۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		جمع

۱-۱۴- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۶/۸۳	۲۶,۸۳۰	۲۶/۸۳	۲۶,۸۳۰	گروه مدیریت ارزش سرمایه
۲۰/۳۴	۲۰,۳۴۰	۲۰/۳۴	۲۰,۳۴۰	خدمات و مدیریت صندوق
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 صبا
۵	۵,۰۰۰	۵	۵,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه لوتوس
۱۶	۱۶,۰۰۰	۱۶	۱۶,۰۰۰	سایرین (کمتر از پنج درصد)
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۲۱,۷۱۷,۴۶۷	۲,۵۲۷,۵۶۴,۴۸۴	۱۵-۱ پرداختنی های تجاری
۱,۴۴۳,۱۸۷,۸۳۴	۶۳۷,۰۹۰,۳۳۹	۱۵-۲ سایر حسابهای پرداختنی
۳,۱۶۴,۹۰۵,۳۰۱	۳,۱۶۴,۶۵۴,۸۱۳	

۱۵-۱- پرداختنی های تجاری

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۶۶۰,۳۴۷,۶۲۷	۲,۳۸۸,۱۶۷,۲۷۶	کارمزد مدیر
۶۱,۳۶۹,۸۴۰	۱۳۹,۳۹۷,۲۰۸	کارمزد متولی
۱,۷۲۱,۷۱۷,۴۶۷	۲,۵۲۷,۵۶۴,۴۸۴	

۱۵-۲- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۴۱,۶۳۴,۱۵۹	۵۶۹,۱۴۱,۶۹۳	اشخاص وابسته- بدهی به مدیر
۳۶,۱۵۳,۶۷۵	۵۲,۰۰۱,۸۸۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۶,۷۵۳	حق الزحمه حسابرس
۱,۴۴۳,۱۸۷,۸۳۴	۶۳۷,۰۹۰,۳۳۹	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- نقد حاصل از عملیات

<u>۱۳۹۸/۰۹/۳۰</u>	<u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	۱۶۱,۶۱۵,۱۸۴	سود خالص
۱۲۱,۸۴۰,۸۳۶	۵۳,۱۵۶,۰۵۱	استهلاک دارایی های نامشهود
-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه
(۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹)	۲۱۵,۸۹۴,۱۰۷	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۲,۲۹۲,۳۵۳,۶۰۳	(۲۵۰,۴۸۸)	کاهش (افزایش) پرداختی های عملیاتی
۳۴,۷۲۴,۲۳۲	۳۶,۰۵۲,۷۴۳	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
<u>(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)</u>	<u>(۵۳۳,۵۳۲,۴۰۳)</u>	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های توضیحی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

[در این قسمت صندوق باید طبق استاندارد حسابداری ۱، اطلاعاتی را افشا کند تا استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی بتوانند اهداف، خط‌مشی‌ها و فرایندهای مدیریت سرمایه صندوق را ارزیابی کنند. همچنین شرکت باید طبق استاندارد حسابداری ۳۷، اهداف و سیاست‌های مدیریت ریسک مالی شرکت را افشا نماید.]

عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق

ریسک‌هایی که صندوق با آنها مواجه است و چگونگی مدیریت آنها به شرح زیر است:

- سرمایه‌گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه‌گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه‌گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه‌گذاری در کوتاه‌مدت و بلندمدت سرمایه‌گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه‌گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه‌گذاری در فن‌آوری‌های نوین و شرکت‌های نوپا ذاتا 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 تامین 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 اساسا 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 پذیره‌نویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالبا نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زبان‌ها معمولاً پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- 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 هیات مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا 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.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

مانده معاملات با اشخاص وابسته در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به ترتیب زیر می باشد :

نام شخص وابسته	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	جمع - ریال
مدیر صندوق	۲,۳۸۸,۱۶۷,۲۷۶	۵۶۹,۱۴۱,۶۹۳	۲,۹۵۷,۳۰۸,۹۶۹
متولی	۱۳۹,۳۹۷,۲۰۸	-	۱۳۹,۳۹۷,۲۰۸

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

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد وجود نداشته است.