

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

مجمع 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ 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
۶-۱۵	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت نوآوران مدیریت سبا	مهنوش کریم	رئیس هیئت مدیره	
شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق باننشستگی کشوری	سمیرا منصوری	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	مهدی عظیمی مهناز مرتضی پور	مدیر صندوق	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت سود و زیان

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	
				درآمدها
ریال ۶۸۷,۹۵۹	ریال -	ریال ۲۱۴,۴۱۳,۲۴۴	۴	سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۰	۲,۰۵۳,۰۳۴,۱۵۵	۵	سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱,۶۴۹,۹۵۲,۲۲۳	۰	۲,۲۶۷,۴۴۷,۳۹۹		جمع درآمدها
				هزینه ها
(۱,۹۳۹,۸۷۳,۸۳۸)	(۱۹۰,۹۴۸,۴۱۷)	(۱,۷۱۴,۵۳۸,۷۷۰)	۶	حق الزحمه ارکان صندوق
(۲۹۱,۴۴۱,۰۵۱)	(۲۲,۴۳۵,۸۷۵)	(۱۹۳,۷۳۵,۴۶۳)	۷	سایر هزینه ها
(۲,۲۳۱,۳۱۴,۸۸۹)	(۲۱۳,۳۸۴,۲۹۲)	(۱,۹۰۸,۲۷۴,۲۳۳)		جمع هزینه ها
(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۲۱۳,۳۸۴,۲۹۲)	۳۵۹,۱۷۳,۱۶۶		سود (زیان) خالص
(۵۸۱)	(۲۱۳)	۱,۷۷۱	۸	سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری های جسورانه	۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دارایی های نامشهود	۱۰	۳۵۹,۰۱۳,۴۱۲	۹۶,۱۵۹,۱۶۴
سایر دارایی ها	۱۱	۷۸۶,۱۱۹,۴۹۲	۸۳۷,۸۹۲,۴۶۶
سایر سرمایه گذاری ها	۱۲	۱۹۰,۹۶,۳۹۵,۰۸۱	۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹
موجودی نقد	۱۳	۲۳,۹۷۴,۵۱۱	۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶
جمع دارایی ها		۲۱,۲۶۵,۵۰۲,۴۹۶	۲۲,۵۸۳,۵۴۲,۶۳۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری		(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته		(۲۲۲,۱۸۹,۵۰۰)	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)
جمع حقوق مالکانه		۱۹,۷۷۷,۸۱۰,۵۰۰	۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۳۳۴
بدهی ها			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۵	۱,۴۸۷,۶۹۱,۹۹۶	۳,۱۶۴,۹۰۵,۳۰۱
جمع بدهی ها		۱,۴۸۷,۶۹۱,۹۹۶	۳,۱۶۴,۹۰۵,۳۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۱,۲۶۵,۵۰۲,۴۹۶	۲۲,۵۸۳,۵۴۲,۶۳۵

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

تغییرات در حقوق مالکانه	سرمایه (مقسم به واحد)	مبلغ اسمی واحدهای صندوق	سرمایه	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	سرمایه پرداخت شده	سودزیان انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	
سودخالص گزارش شده در صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱							
سودخالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱						۳۵۹,۱۷۳,۱۶۶	۳۵۹,۱۷۳,۱۶۶
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۱۸۹,۵۰۰)	۱۹,۷۷۷,۸۱۰,۵۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱							
سودخالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)
مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۳۳۴

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت جریان های نقدی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)	۰	(۸۰۶,۱۱۸,۴۴۵)	نقد حاصل از عملیات
۰	(۲,۵۰۰)	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۸,۷۸۸,۳۴۲,۰۴۴)	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸,۷۸۸,۳۴۲,۰۴۴)	(۲,۵۰۰)	(۱,۱۸۷,۶۱۸,۴۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۹,۹۹۹,۹۳۵,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۳۵,۰۰۰	۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۱,۹۹۹,۹۳۲,۵۰۰	۲۳,۹۷۴,۵۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
			مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه نمونه، 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، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۱ شروع شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۵ پایان می یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد.

۲-۱- 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 یا تمرکز بر فناوری بیمه ای و خدمات فاوای مورد نیاز صندوق های بازنشستگی به منظور به بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های مذکور می باشد. مدیر صندوق می تواند وجه 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.

۳-۱- اطلاع رسانی

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 سرمایه گذاری یا نماینده قانونی آن ها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می گردد. دارندگان واحدهای صندوق در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ در جدول زیر نشان داده شده اند.

هیئت مدیره صندوق، هیئت مدیره صندوق متشکل از ۳ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق می باشد.

ردیف	نام شخصیت حقیقی یا حقوقی	تعداد کل واحدهای تحت مالکیت	درصد از کل
۱	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۲۶,۸۳۰	۲۶,۸۳٪
۲	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۲۰,۳۴۰	۲۰,۳۴٪
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 تامین سرمایه لوتوس	۵,۰۰۰	۵٪
۷	شرکت سرمایه گذاری ارشک	۲,۰۰۰	۲٪
۸	شرکت واسپاری آتیه صبا	۲,۰۰۰	۲٪
۹	کارگزاری سرمایه و دانش	۲,۰۰۰	۲٪
۱۰	کارگزاری صباجهاد	۲,۰۰۰	۲٪
۱۱	کارگزاری آرمان تدبیر نقش 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 سرمایه گذاری فرازایده نوآفرین تک	۱,۰۰۰	۱٪
۱۶	شرکت گروه راهبرد مبین کوثر	۱,۰۰۰	۱٪
۱۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۱,۰۰۰	۱٪
۱۸	سعید زارعی	۱,۰۰۰	۱٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری حسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

مدیر صندوق، شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۰۷ با شماره ثبت ۳۲۱۱۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۷۸ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری تهران تحت شماره ۱۱۰۲۱ 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 کاربرد تحقیق است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای 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 ارزش بازار

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری های حسورانه بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار ارزش بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- دارایی های نامشهود

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.

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.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳- 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 ۳۰ 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 ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
پاداش عملکرد	۲۵ درصد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی آنها را به مدیر صندوق پرداخت می شود. پرداخت این پاداش مستلزم تحقق شرایط زیر است: مجموع سود فروش سرمایه گذاری و سود نقدی سبد سرمایه گذاری از بدو تأسیس باید میانگین بازده سالانه ای 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 به علاوه ۱۰ درصد باشد.
حق الزحمه حسابرس	حداکثر تا سقف مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۳۲۰ 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 نرم هزینه های صندوق های مشترک هستند.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۴- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۸۷.۹۵۹	۰	۲۱۴.۴۱۳.۲۴۴	سود حاصل از فروش اسناد خزانه
۶۸۷.۹۵۹	۰	۲۱۴.۴۱۳.۲۴۴	

۵- سود ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱.۶۴۹.۲۶۴.۲۶۴	۰	۳.۴۳۸.۶۴۹.۵۰۳	سود ارزیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار
۱.۶۴۹.۲۶۴.۲۶۴	۰	۳.۴۳۸.۶۴۹.۵۰۳	

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱.۶۶۰.۳۴۷.۶۲۷)	(۱۶۴.۲۲۷.۹۴۷)	(۱.۴۹۰.۰۸۳.۹۷۲)	مدیر صندوق
(۱۷۷.۹۷۲.۵۳۶)	(۱۷.۵۳۴.۲۴۰)	(۱۵۹.۳۹۸.۶۵۶)	متولی
(۶۵.۴۰۰.۰۰۰)	(۵.۶۱۰.۲۵۵)	(۳۲.۶۱۰.۲۱۴)	حسابرس
(۳۶.۱۵۳.۶۷۵)	(۳.۵۷۵.۹۷۵)	(۳۲.۴۴۵.۹۲۸)	هزینه تصفیه
(۱.۹۳۹.۸۷۳.۸۳۸)	(۱۹۰.۹۴۸.۴۱۷)	(۱.۷۱۴.۵۳۸.۷۷۰)	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۸,۶۴۵,۷۵۲	۱۲,۵۴۲,۴۳۹	(۱۲۱,۸۴۰,۸۳۶)	هزینه آبونمان (استفاده شده نرم افزار)
۷۳,۷۲۵,۸۳۴	(۸۰,۴۶,۲۵۵)	(۱۴۴,۶۷۴,۴۹۷)	هزینه تاسیس
۱,۳۶۲,۸۷۷	۰	(۳۷۳,۷۱۸)	هزینه کارمزد کارگزار
-	(۱,۸۴۷,۱۸۱)	(۲۴,۵۵۲,۰۰۰)	هزینه برگزاری مجامع
<u>۱۹۳,۷۳۵,۶۶۳</u>	<u>(۲۲,۴۳۵,۸۷۵)</u>	<u>(۲۹۱,۴۴۱,۰۵۱)</u>	

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۷۰,۸۴۲,۳۶۲	۰	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	سود (زیان) خالص

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

۹- سرمایه‌گذاری های جسورانه

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

۱۰- دارایی‌های نامشهود

مبلغ دفتری		(مبالغ به ریال)			بهای تمام شده			
۹۸/۰۹/۳۰	۹۹/۰۳/۳۱	مانده در پایان سال	فروخته و استهلاک و کاهش ارزش انباشته	افزایش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	مانده در ابتدای سال
۹۶,۱۵۹,۱۶۴	۳۵۹,۰۱۳,۴۱۲	۳۵۹,۰۱۳,۴۱۲	(-)	(۱۱۸,۶۴۵,۷۵۲)	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۶,۱۵۹,۱۶۴	-	۹۶,۱۵۹,۱۶۴

نرم‌افزار

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری یازنشتگی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۱- سایر دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۷۸۶,۱۱۹,۴۹۲	۸۷۲,۶۱۶,۶۹۸
۱۰۹,۹۵۰,۲۶۵	
۷۸۶,۱۱۹,۴۹۲	۹۸۲,۵۶۶,۹۶۳
	(۱۴۴,۶۷۴,۴۹۷)
۷۸۶,۱۱۹,۴۹۲	۸۳۷,۸۹۲,۴۶۶

مخارج تاسیس و عملیاتی
سایر

کسر میگردد: استهلاك مخارج

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۵,۶۵۷,۷۴۵,۵۷۸		۱۵,۶۵۷,۷۴۵,۵۷۸	۱۸,۷۸۸,۶۳۳,۷۸۵
۳,۴۳۸,۶۴۹,۵۰۳		۳,۴۳۸,۶۴۹,۵۰۳	۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴
۱۹,۰۹۶,۳۹۵,۰۸۱		۱۹,۰۹۶,۳۹۵,۰۸۱	۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

حساب ارزشیابی در اوراق مشارکت با درآمد ثابت فرابورسی

۱۳- موجودی نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۲۳,۹۷۴,۵۱۱	۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶
۲۳,۹۷۴,۵۱۱	۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶

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

صندوق سرمایه گذاری حسورانہ فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ 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
	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۷/۱۲/۲۲		۲۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰
		۲۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس
جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	
۲۶,۸۳۰	۲۶,۸۳٪	۲۶,۸۳۰	۲۶,۸۳٪	گروه مدیریت ارزش سرمایه سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۲۰,۳۴۰	۲۰,۳۴٪	۲۰,۳۴۰	۲۰,۳۴٪	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۱۶,۸۳۰	۱۶,۸۳٪	۱۶,۸۳۰	۱۶,۸۳٪	شرکت نوآوران مدیریت سبا
۱۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۰٪	شرکت بیمه ملت
۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰	۵٪	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰	۵٪	شرکت تامین سرمایه لوتوس
۱۶,۰۰۰	۱۶٪	۱۶,۰۰۰	۱۶٪	سایرین (کمتر از پنج درصد)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	منتتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱.۷۲۱.۷۱۷.۴۶۷	۹۸۳.۰۳۲.۸۱۹	۱۵-۱ پرداختنی های تجاری
۱.۴۴۳.۱۸۷.۸۳۴	۵۰۴.۶۵۹.۱۷۷	۱۵-۲ سایر حساب های پرداختنی
۳.۱۶۴.۹۰۵.۳۰۱	۱.۴۸۷.۶۹۱.۹۹۶	

۱۵-۱- پرداختنی های تجاری

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	منتتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱.۶۶۰.۳۴۷.۶۲۷	۷۶۲.۲۶۴.۳۲۳	کارمزد مدیر
۶۱.۳۶۹.۸۴۰	۲۲۰.۷۶۸.۴۹۶	کارمزد متولی
۱.۷۲۱.۷۱۷.۴۶۷	۹۸۳.۰۳۲.۸۱۹	

۱۵-۲- سایر حسابهای پرداختنی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	منتتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱.۳۴۱.۶۳۴.۱۵۹	۴۰۳.۴۴۹.۳۶۰	اشخاص وابسته- بدهی به مدیر
۶۵.۴۰۰.۰۰۰	۳۲.۶۱۰.۲۱۴	حق الزحمه حسابرس
۳۶.۱۵۳.۶۷۵	۶۸.۵۹۹.۶۰۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۱.۴۴۳.۱۸۷.۸۳۴	۵۰۴.۶۵۹.۱۷۷	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۶- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۲۱۳,۳۸۴,۲۹۲)	۳۵۹,۱۷۳,۱۶۶	سود (زیان) خالص
۱۲۱,۸۴۰,۸۳۶	.	۱۱۸,۶۴۵,۷۵۲	استهلاک دارایی‌های نامشهود
.	.	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های جسورانه
(۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹)	.	۱,۳۴۱,۵۰۲,۹۶۸	کاهش (افزایش) سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۲۹۲,۳۵۳,۶۰۳	۴۲۷,۳۹۴,۴۳۹	(۱,۶۷۷,۲۱۳,۳۰۵)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۳۴,۷۲۴,۲۳۲	(۲۱۴,۰۱۲,۶۲۵)	۵۱,۷۷۲,۹۷۴	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)	(۲,۴۷۸)	(۸۰۶,۱۱۸,۴۴۵)	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

آدر این قسمت صندوق باید طبق استاندارد حسابداری ۱، اطلاعاتی را افشا کند تا استفاده کنندگان صورتهای مالی بتوانند اهداف، خط مشی ها 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

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

• سرمایه گذاری در فن آوری های نوین و شرکت های نوپا ذاتا 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 تامین 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 اساسا 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 نقد شوندگی 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 پذیره نویسی جبران خواهد شد.

• سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقد شوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان ها معمولاً بیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر 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 هیات مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها 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.

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود واحدهای سرمایه گذاری پرداختنی	خالص بدهی - ریال
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۷۶۲.۲۶۴.۳۲۳	۴۰۳.۴۴۹.۳۶۰	-	۱.۱۶۵.۷۱۳.۶۸۳
متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۲۲۰.۷۶۸.۴۹۶	-	-	۲۲۰.۷۶۸.۴۹۶

تفاوت با اهمیتی 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 صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.