

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مجمع صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

با احترام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
۶-۱۶	• 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.

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
				درآمدها
ریال	ریال	ریال		
۶۸۷,۹۵۹	۶۸۷,۹۵۹	۷۰۰,۶۹۸,۴۴۶	۵	سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۶۵۱,۰۷۰,۶۱۸	۲,۰۱۸,۷۴۷,۵۶۳	۶	سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱,۶۴۹,۹۵۲,۲۲۳	۶۵۱,۷۵۸,۵۷۷	۲,۷۱۹,۴۴۶,۰۰۹		جمع درآمدها
				هزینه ها
(۱,۹۳۹,۸۷۳,۸۳۸)	(۱,۰۷۳,۹۱۶,۹۹۷)	(۲,۵۸۷,۷۷۵,۹۹۴)	۷	حق الزحمه ارکان صندوق
(۲۹۱,۴۴۱,۰۵۱)	(۱۲۲,۱۸۸,۴۶۸)	(۳۲۹,۱۰۶,۵۶۲)	۸	سایر هزینه ها
(۲,۲۳۱,۳۱۴,۸۸۹)	(۱,۱۹۶,۱۰۵,۴۶۵)	(۲,۹۱۶,۸۸۲,۵۵۶)		جمع هزینه ها
(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۵۴۴,۳۴۶,۸۸۸)	(۱۹۷,۴۳۶,۵۴۷)		سود (زیان) خالص
(۵۸۱)	(۵۴۴)	(۱۹۷)	۹	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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری های جسورانه	۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دارایی های نامشهود	۱۱	۲۶۲,۰۷۴,۹۵۵	۹۶,۱۵۹,۱۶۴
سایر دارایی ها	۱۲	۸۴۰,۲۷۸,۹۰۱	۸۳۷,۸۹۲,۴۶۶
سایر سرمایه گذاری ها	۱۳	۱۵,۳۵۷,۷۱۴,۹۰۹	۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹
موجودی نقد	۱۴	۱۳۳,۸۹۳,۷۵۵	۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶
جمع دارایی ها		۲۱,۵۹۳,۹۶۲,۵۲۰	۲۲,۵۸۳,۵۴۲,۶۳۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۵	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته		(۷۷۸,۷۹۹,۲۱۳)	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)
جمع حقوق مالکانه		۱۹,۲۲۱,۲۰۰,۷۸۷	۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۳۳۴
بدهی ها			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ه	۱۶	۲,۳۷۲,۷۶۱,۷۳۳	۳,۱۶۴,۹۰۵,۳۰۱
جمع بدهی ها		۲,۳۷۲,۷۶۱,۷۳۳	۳,۱۶۴,۹۰۵,۳۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۱,۵۹۳,۹۶۲,۵۲۰	۲۲,۵۸۳,۵۴۲,۶۳۵

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

صندوق سرمایه گذاری حسورانہ فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانہ

دورہ نہ ماہہ منتهی بہ ۳۱ شہر بور ۱۳۹۹

تغییرات در حقوق مالکانہ	سرمایہ (مقسم بہ واحد)	مبلغ اسمی واحدهای	سرمایہ	تعهد دارندگان واحد های سرمایہ گذاری	سرمایہ پرداخت شدہ	سود (زیان) انباشتہ	جمع کل
ماندہ در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۳۳۴
تغییرات حقوق مالکانہ در نہ ماہہ منتهی بہ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	(۱۹۷,۴۳۶,۵۴۷)	-
سود خالص دورہ مالی نہ ماہہ منتهی بہ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	(۷۷۸,۷۹۹,۲۱۳)	۱۹,۲۲۱,۲۰۰,۷۸۷
ماندہ در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۸,۷۹۹,۲۱۳)	۱۹,۲۲۱,۲۰۰,۷۸۷
ماندہ 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 مالکانہ در نہ ماہہ منتهی بہ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	(۵۴۴,۳۴۶,۸۸۸)	(۵۴۴,۳۴۶,۸۸۸)
سود خالص دورہ مالی نہ ماہہ منتهی بہ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	(۵۴۴,۳۴۶,۸۸۸)	۱۹,۴۵۵,۶۵۳,۱۱۲
ماندہ در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۴,۳۴۶,۸۸۸)	۱۹,۴۵۵,۶۵۳,۱۱۲
ماندہ 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 مالکانہ در سال منتهی بہ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)
سود خالص گزارش شدہ در صورتهای مالی منتهی بہ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۳۳۴
ماندہ در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۳۳۴

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

صندوق سرمایه گذاری حسورانہ فناوری بازنشستگی

صورت جریان های نقدی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)	(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)	(۶۹۶,۱۹۹,۲۰۱)	۱۷
(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)	(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)	(۶۹۶,۱۹۹,۲۰۱)	
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۴۹۹,۹۹۸)	(۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۴۹۹,۹۹۸)	(۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	
(۱۸,۷۸۸,۳۴۲,۰۴۴)	(۱۸,۹۵۱,۸۴۲,۰۴۲)	(۱,۰۷۷,۶۹۹,۲۰۱)	
۱۹,۹۹۹,۹۳۵,۰۰۰	۰	۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	
۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۱۳۳,۸۹۳,۷۵۵	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های

سرمایه گذاری

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره

مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

مبادلات غیر نقدی

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 هـ 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 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 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 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 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 ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ 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
۱	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۲۶۸۳۰	۲۶.۸۳٪
۲	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی	۲۰,۳۴۰	۲۰.۳۴٪
۳	شرکت نوآوران مدیریت سبا	۱۶۸۳۰	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 جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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- اهم 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:

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

سرمایه گذاری های جسورانه

سرمایه گذاری های جاری:

ارزش بازار

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت

وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۴-۲- مخارج تأمین مالی

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

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت های مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- مبلغ بازافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مبلغ برآورد بازایافت سرمایه گذاری های جسورانه از طریق برآورد جریان های نقدیاتی شرکت سرمایه پذیر و تنزیل آنها با یک نرخ تنزیل صورت می گیرد که نرخ تنزیل با توجه به فاکتورهای 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 شرکتهای سرمایه پذیر و صنعت مورد فعالیت متغیر می باشد.

۳-۱-۲- مخارج باقیمانده سرمایه گذاری جسورانه بر مبنای شاخص های کلیدی شرکت سرمایه پذیر و میزان تحقق آنها برآورد می گردد.

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 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 مجمع 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 های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۸۷,۹۵۹	۶۸۷,۹۵۹	۷۰۰,۶۹۸,۴۴۶	سود حاصل از فروش اسناد خزانة
۶۸۷,۹۵۹	۶۸۷,۹۵۹	۷۰۰,۶۹۸,۴۴۶	

۶- سود ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۶۵۱,۰۷۰,۶۱۸	۲,۰۱۸,۷۴۷,۵۶۳	سود ارزیابی سرمایه گذاری های سریع المعامله به ارزش
۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۶۵۱,۰۷۰,۶۱۸	۲,۰۱۸,۷۴۷,۵۶۳	

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۶۶۰,۳۴۷,۶۲۷)	(۹۲۴,۲۶۷,۱۴۹)	(۲,۲۴۸,۷۹۱,۶۹۵)	مدیر صندوق
(۱۷۷,۹۷۲,۵۳۶)	(۹۹,۰۶۸,۴۵۶)	(۲۴۰,۷۱۰,۰۴۴)	متولی
(۶۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۴۵۵,۶۷۰)	(۴۹,۲۷۳,۶۷۵)	حسابرس
(۳۶,۱۵۳,۶۷۵)	(۲۰,۱۲۵,۷۲۲)	(۴۹,۰۰۰,۵۸۰)	هزینه تصفیه
(۱,۹۳۹,۸۷۳,۸۳۸)	(۱,۰۷۳,۹۱۶,۹۹۷)	(۲,۵۸۷,۷۷۵,۹۹۴)	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۲۱,۸۴۰,۸۳۶)	۶۸,۰۸۷,۵۲۶	(۲۱۵,۵۸۴,۲۰۹)	هزینه آبونمان (استفاده شده نرم افزار)
(۱۴۴,۶۷۴,۴۹۷)	۴۳,۶۹۹,۶۷۰	(۱۱۱,۳۹۸,۹۲۵)	هزینه تاسیس
(۳۷۳,۷۱۸)	۳۷۳,۷۱۸	(۲,۱۲۳,۴۲۸)	هزینه کارمزد کارگزار
(۲۴,۵۵۲,۰۰۰)	۱۰,۰۲۷,۵۵۴	۰	هزینه برگزاری مجمع
(۲۹۱,۴۴۱,۰۵۱)	۱۲۲,۱۸۸,۴۶۸	(۳۲۹,۱۰۶,۵۶۲)	

۹- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۵۴۴,۳۴۶,۸۸۸)	(۱۹۷,۴۳۶,۵۴۷)	سود (زیان) خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰- سرمایه گذاری های جسورانه

مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت سرمایه گذاری در شرکت پایش گران سلامت هزاره سوم (آزمایش آنلاین) در طی دوره سرمایه گذاری شده است.

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای سال
۹۶,۱۵۹,۱۶۴	۲۶۲,۰۷۴,۹۵۵	۳۳۷,۴۲۵,۰۴۵	۲۱۵,۵۸۴,۲۰۹	۱۲۱,۸۴۰,۸۳۶	۵۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰

نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- سایر دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۷۲,۶۱۶,۶۹۸	۸۴۰,۲۷۸,۹۰۱	مخارج تالیس و عملیاتی
۱۰۹,۹۵۰,۲۶۵	-	سایر
۹۸۲,۵۶۶,۹۶۳	۸۴۰,۲۷۸,۹۰۱	
(۱۴۴,۶۷۴,۴۹۷)	(۱۱۱,۳۹۸,۹۲۵)	کسر میگردد: استهلاک مخارج
۸۳۷,۸۹۲,۴۶۶	۷۲۸,۸۷۹,۹۷۶	

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۸,۷۸۸,۶۳۳,۷۸۵	۱۲,۲۵۶,۶۳۴,۲۶۴		۱۲,۲۵۶,۶۳۴,۲۶۴
۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۳,۱۰۱,۰۸۰,۶۴۵		۳,۱۰۱,۰۸۰,۶۴۵
۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹	۱۵,۳۵۷,۷۱۴,۹۰۹		۱۵,۳۵۷,۷۱۴,۹۰۹

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
حساب ارزشیابی در اوراق مشارکت با درآمد ثابت فرابورسی

۱۴- موجودی نقد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۱۳۳,۸۹۳,۷۵۵	موجودی نزد بانک رسالت به شماره حساب ۱۰-۶۴۷۷۷۷۱-۲
۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۱۳۳,۸۹۳,۷۵۵	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ 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	مبلغ	پرداخت	فراخوان های	مانده
فراخوان	فراخوان	شده	پرداخت نشده	تعهد شده
	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۷/۱۲/۲۲		۲۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰
		۲۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس
جمع

۱۵-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	دوره مالی نه ماهه		سال مالی منتهی به	
	منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
	تعداد	درصد	تعداد	درصد
	واحدهای	سرمایه گذاری	واحدهای	سرمایه گذاری
گروه مدیریت ارزش سرمایه سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۲۶,۸۳۰	۲۶.۸۳٪	۲۶,۸۳۰	۲۶.۸۳٪
سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۲۰,۳۴۰	۲۰.۳۴٪	۲۰,۳۴۰	۲۰.۳۴٪
شرکت نوآوران مدیریت سبا	۱۶,۸۳۰	۱۶.۸۳٪	۱۶,۸۳۰	۱۶.۸۳٪
شرکت بیمه ملت	۱۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰	۵٪
شرکت تامین سرمایه لوتوس	۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰	۵٪
سایرین (کمتر از پنج درصد)	۱۶,۰۰۰	۱۶٪	۱۶,۰۰۰	۱۶٪
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال	
ریال	ریال		
۱,۷۲۱,۷۱۷,۴۶۷	۱,۶۰۲,۳۴۳,۳۳۴	۱۶-۱	پرداختنی های تجاری
۱,۴۴۳,۱۸۷,۸۳۴	۷۷۰,۴۱۸,۳۸۶	۱۶-۲	سایر حساب های پرداختنی
۳,۱۶۴,۹۰۵,۳۰۱	۲,۳۷۲,۷۶۱,۷۲۰		

۱۶-۱- پرداختنی های تجاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به		
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال	
ریال	ریال		
۱,۶۶۰,۳۴۷,۶۲۷	۱,۵۲۰,۹۷۲,۰۴۶		کارمزد مدیر
۶۱,۳۶۹,۸۴۰	۸۱,۳۷۱,۲۸۸		کارمزد متولی
۱,۷۲۱,۷۱۷,۴۶۷	۱,۶۰۲,۳۴۳,۳۳۴		

۱۶-۲- سایر حسابهای پرداختنی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به		
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال	
ریال	ریال		
۱,۳۴۱,۶۳۴,۱۵۹	۷۲۸,۶۴۰,۴۵۶		اشخاص وابسته- بدهی به مدیر
۶۵,۴۰۰,۰۰۰	(۴۳,۳۷۶,۳۲۵)		حق الزحمه حسابرسان
۳۶,۱۵۳,۶۷۵	۸۵,۱۵۴,۲۵۵		ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۴۳,۱۸۷,۸۳۴	۷۷۰,۴۱۸,۳۸۶		

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۵۴۴,۳۴۶,۸۸۸)	(۱۹۷,۴۳۶,۵۴۷)	سود (زیان) خالص
۱۲۱,۸۴۰,۸۳۶	۶۸,۰۸۷,۵۲۶	۲۱۵,۵۸۴,۲۰۹	استهلاک دارایی‌های نامشهود
.	.	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های جسورانه
(۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹)	۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹	۵,۰۸۰,۱۸۳,۱۴۰	کاهش (افزایش) سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۲۹۲,۳۵۳,۶۰۳	۳,۱۶۴,۹۰۵,۳۰۱	(۷۹۲,۱۴۳,۵۶۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۳۴,۷۲۴,۲۳۲	۸۳۷,۸۹۲,۴۶۶	(۲,۳۸۶,۴۳۵)	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)	۲۳,۹۶۴,۴۳۶,۴۵۴	(۶۹۶,۱۹۹,۲۰۱)	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

در این قسمت صندوق باید طبق استاندارد حسابداری ۱، اطلاعاتی را افشا کند تا استفاده کنندگان صورتهای مالی بتوانند اهداف، خط مشیها 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:

• سرمایه‌گذاری در فن‌آوری‌های 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 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 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 پذیرهنویسی جبران خواهد شد.

• سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً 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.

• 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.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	مدیر صندوق	حساب پرداختی به مدیر (امور جاری صندوق)	۷۲۸,۶۴۰,۴۵۶
	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	(۲,۳۴۸,۷۹۱,۶۹۵)
	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۸۱,۳۷۱,۲۸۸

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	خالص بدهی - ریال
مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۱,۵۲۰,۹۷۲,۰۴۶	۷۲۸,۶۴۰,۴۵۶	۲,۳۴۹,۶۱۲,۵۰۲
متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۸۱,۳۷۱,۲۸۸	-	۸۱,۳۷۱,۲۸۸

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

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۱- 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.