

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۳۰ آذر 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 بازنشستگی 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۶۸۷,۹۵۹	۱,۸۷۰,۶۷۷,۰۷۸	۵	سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۱,۳۴۳,۴۷۸,۵۲۹	۶	سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱,۶۴۹,۹۵۲,۲۲۳	۳,۲۱۴,۱۵۵,۶۰۷		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۱,۹۳۹,۸۷۳,۸۳۸)	(۳,۵۴۸,۴۹۷,۲۶۴)	۷	حق الزحمه ارکان صندوق
(۲۹۱,۴۴۱,۰۵۱)	(۷۳۴,۵۱۵,۰۶۴)	۸	سایر هزینه ها
(۲,۲۳۱,۳۱۴,۸۸۹)	(۴,۲۸۳,۰۱۲,۳۲۸)		جمع هزینه ها
(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۱,۰۶۸,۸۵۶,۷۲۱)		سود (زیان) خالص
(۵۸۱)	(۱,۰۶۹)	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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری های جسورانه	۱۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دارایی های نامشهود	۱۱	۱۶۸,۲۶۳,۵۴۵	۹۶,۱۵۹,۱۶۴
سایر دارایی ها	۱۲	۶۹۰,۲۱۳,۹۳۸	۸۳۷,۸۹۲,۴۶۶
سایر سرمایه گذاری ها	۱۳	۱۲,۶۲۸,۴۰۵,۶۸۵	۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹
موجودی نقد	۱۴	۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶
جمع دارایی ها		۲۱,۸۴۳,۶۱۳,۶۰۳	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		(۱,۶۵۰,۲۱۹,۳۸۷)	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)
جمع حقوق مالکانه		۱۸,۳۴۹,۷۸۰,۶۱۳	۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۳۳۴
بدهی ها			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ه	۱۶	۳,۴۹۳,۸۳۲,۹۹۰	۳,۱۶۴,۹۰۵,۳۰۱
جمع بدهی ها		۳,۴۹۳,۸۳۲,۹۹۰	۳,۱۶۴,۹۰۵,۳۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۱,۸۴۳,۶۱۳,۶۰۳	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 مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

تغییرات در حقوق مالکانه	سرمایه (مقسم به واحد)	مبلغ اسمی واحدهای	سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه	سرمایه پرداخت شده	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده 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 مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	(۱,۰۶۸,۸۵۶,۷۲۱)	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	(۱,۰۶۸,۸۵۶,۷۲۱)	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۵۰,۲۱۹,۳۸۷)	۱۸,۳۴۹,۷۸۰,۶۱۳
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	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 مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)
سود خالص سال 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)	۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۳۳۴
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	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)	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی منتهی به سال 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)	۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۳۳۴

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)	۲۶,۶۳۷,۴۷۹	۱۷
(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)	۲۶,۶۳۷,۴۷۹	
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	
(۱۸,۷۸۸,۳۴۲,۰۴۴)	(۳۵۴,۸۶۲,۵۲۱)	
۱۹,۹۹۹,۹۳۵,۰۰۰	۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	
۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	
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

س مانه گذا،

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 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 «فناپا» در بازار ابزارهای مالی نوبن 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.

۲-۲- 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 به 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 ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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	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 خدمات بیمه ای	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	شرکت صندوق پژوهش	۱,۰۰۰	۱٪
۱۴	شرکت تامین سرمایه تمدن	۱,۰۰۰	۱٪
۱۵	شرکت مشاوره سرمایه گذاری فرازایده نوافرین 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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، موسسه 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 جسورانه

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 بازافتی سرمایه گذاری های جسورانه

مبلغ برآورد بازافت 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 فاکتورهایی 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 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 ماهه 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 تاسیس 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 ۱۷۰ 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 ۵۰۰ 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۸۷,۹۵۹	۱,۸۷۰,۶۷۷,۰۶۵	سود حاصل از فروش اسناد خزانه
.	۱۳	سایر درآمدها
۶۸۷,۹۵۹	۱,۸۷۰,۶۷۷,۰۷۸	

۶- سود ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۱,۳۴۳,۴۷۸,۵۲۹	سود ارزیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار
۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۱,۳۴۳,۴۷۸,۵۲۹	

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱,۶۶۰,۳۴۷,۶۲۷)	(۲,۹۷۸,۸۵۷,۸۵۲)	مدیر صندوق
(۱۷۷,۹۷۲,۵۳۶)	(۳۱۹,۳۹۸,۴۸۴)	متولی
(۶۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۲۹۹,۸۲۸)	حسابرس
(۳۶,۱۵۳,۶۷۵)	(۶۴,۹۴۱,۱۰۰)	هزینه تصفیه
(۱,۹۳۹,۸۷۳,۸۳۸)	(۳,۵۴۸,۴۹۷,۲۶۴)	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۸- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۲۱,۸۴۰,۸۳۶)	(۳۰۹,۳۹۵,۶۱۹)	هزینه آبونمان (استفاده شده نرم افزار)
(۱۴۴,۶۷۴,۴۹۷)	(۴۲۱,۹۶۴,۸۸۸)	هزینه تاسیس
(۳۷۳,۷۱۸)	(۳,۱۵۴,۵۶۷)	هزینه کارمزد کارگزار
(۲۴,۵۵۲,۰۰۰)	۰	هزینه برگزاری مجامع
	۱۰	سایر هزینه‌ها
<u>(۲۹۱,۴۴۱,۰۵۱)</u>	<u>(۷۳۴,۵۱۵,۰۶۴)</u>	

۹- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۱,۰۶۸,۸۵۶,۷۲۱)	سود (زیان) خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۰- سرمایه گذاری های جسورانه

مبلغ ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت سرمایه گذاری در شرکت پایشگران 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			نرم افزار
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۹۶,۱۵۹,۱۶۴	۱۶۸,۲۶۳,۵۴۵	۴۳۱,۲۳۶,۴۵۵	۳۰۹,۳۹۵,۶۱۹	۱۲۱,۸۴۰,۸۳۶	۵۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۲- سایر دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۷۲,۶۱۶,۶۹۸	۶۹۰,۲۱۳,۹۳۸	مخارج تاسیس و عملیاتی
۱۰۹,۹۵۰,۲۶۵	-	سایر
۹۸۲,۵۶۶,۹۶۳	۶۹۰,۲۱۳,۹۳۸	
(۱۴۴,۶۷۴,۴۹۷)	(۴۲۱,۹۶۴,۸۸۸)	کسر میگردد: استهلاك مخارج
۸۳۷,۸۹۲,۴۶۶	۲۶۸,۲۴۹,۰۵۰	

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	بهای تمام شده
۱۸,۷۸۸,۶۳۳,۷۸۵	۱۰,۸۰۸,۹۴۶,۹۸۰	کاهش ارزش
۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۱,۸۱۹,۴۵۸,۷۰۵	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹	۱۲,۶۲۸,۴۰۵,۶۸۵	حساب ارزشیابی در اوراق مشارکت با درآمد ثابت فرابورسی
		۱۲,۶۲۸,۴۰۵,۶۸۵

۱۴- موجودی نقد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	موجودی نزد بانک رسالت به شماره حساب ۱۰-۶۴۷۷۷۷۱-۲
۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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:

مانده	فراخوان های	پرداخت	مبلغ	تاریخ	
تعهد شده	پرداخت نشده	شده	فراخوان	فراخوان	
	ریال	ریال	ریال		
۸۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۸۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰		جمع

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
واحد های	واحد های	واحد های	واحد های	
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	
درصد	درصد	درصد	درصد	
۲۶.۸۳%	۲۶,۸۳۰	۲۶.۸۳%	۲۶,۸۳۰	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۲۰.۳۴%	۲۰,۳۴۰	۲۰.۳۴%	۲۰,۳۴۰	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
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 خدمات بیمه ای
۱۶٪	۱۶,۰۰۰	۱۶٪	۱۶,۰۰۰	سایرین (کمتر از پنج درصد)
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۲۱,۷۱۷,۴۶۷	۱,۶۴۸,۸۳۳,۶۰۸	۱۶-۱ پرداختنی های تجاری
۱,۴۴۳,۱۸۷,۸۳۴	۱,۸۴۴,۹۹۹,۳۸۲	۱۶-۲ سایر حساب های پرداختنی
۳,۱۶۴,۹۰۵,۳۰۱	۳,۴۹۳,۸۳۲,۹۹۰	

۱۶-۱- پرداختنی های تجاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۶۰,۳۴۷,۶۲۷	۱,۴۸۸,۷۷۳,۸۸۰	کارمزد مدیر
۶۱,۳۶۹,۸۴۰	۱۶۰,۰۵۹,۷۲۸	کارمزد متولی
۱,۷۲۱,۷۱۷,۴۶۷	۱,۶۴۸,۸۳۳,۶۰۸	

۱۶-۲- سایر حسابهای پرداختنی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۴۱,۶۳۴,۱۵۹	۱,۶۵۱,۲۵۴,۷۷۹	اشخاص وابسته- بدهی به مدیر
۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۲,۶۴۹,۸۲۸	حق الزحمه حسابرس
۳۶,۱۵۳,۶۷۵	۱۰۱,۰۹۴,۷۷۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۴۳,۱۸۷,۸۳۴	۱,۸۴۴,۹۹۹,۳۸۲	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۷- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	(۱,۰۶۸,۸۵۶,۷۲۱)	سود (زیان) خالص
۱۲۱,۸۴۰,۸۳۶	۳۰۹,۳۹۵,۶۱۹	استهلاک داراییهای نامشهود
۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) سرمایه گذاریهای جسورانه
(۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹)	۷,۸۰۹,۴۹۲,۳۶۴	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاریها
۲,۲۹۲,۳۵۳,۶۰۳	۳۲۸,۹۲۷,۶۸۹	افزایش (کاهش) پرداختنیهای عملیاتی
۳۴,۷۲۴,۲۳۲	۱۴۷,۶۷۸,۵۲۸	کاهش (افزایش) سایر داراییها
(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)	۲۶,۶۳۷,۴۷۹	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

داداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۸- 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 نقدشوندگی 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 پذیرهنویسی جبران خواهد شد.
- سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان ها معمولا پیش 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 مرتب 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.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	مدیر صندوق	حساب پرداختی به مدیر (امور جاری صندوق)	۱,۶۵۱,۲۵۴,۷۷۹
	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	(۲,۹۷۸,۸۵۷,۸۵۲)
	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۱۶۰,۰۵۹,۷۲۸

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	خالص بدهی - ریال
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۱,۴۸۸,۷۷۳,۸۸۰	۱,۶۵۱,۲۵۴,۷۷۹	۳,۱۴۰,۰۲۸,۶۵۹
متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۱۶۰,۰۵۹,۷۲۸	-	۱۶۰,۰۵۹,۷۲۸

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

۲۰- تعهدات و بدهی های 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.