

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 اسفند 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.

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 اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۱.۸۷۰.۶۷۷.۰۸۸	۶۳.۳۷۲.۲۰۴	۵	سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱.۳۴۳.۴۷۸.۵۲۹	۲۹۹.۲۱۵.۶۹۵	۶	سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳.۲۱۴.۱۵۵.۶۱۷	۳۶۲.۵۸۷.۸۹۹		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۷۳۴.۵۱۵.۰۷۴)	(۱۴۹.۴۶۹.۲۴۰)	۷	سایر هزینه ها
(۳.۵۴۹.۰۰۹۸.۹۵۲)	(۴۶۶.۵۷۲.۴۷۵)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۴.۲۸۳.۶۱۴.۰۲۶)	(۶۱۶.۰۴۱.۷۱۵)		جمع هزینه ها
(۱۰.۰۶۹.۴۵۸.۴۰۹)	(۲۵۳.۴۵۳.۸۱۶)		سود (زیان) خالص
(۱۰.۶۹۵)	(۲.۵۳۵)	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 اسفند ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال
سرمایه گذاری های جسورانه	۱۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
دارایی های نامشهود	۱۱	۷۴,۴۵۲,۱۳۵	ریال	۱۶۸,۲۶۳,۵۴۵	ریال
سایر دارایی ها	۱۲	۷۴۸,۸۹۶,۱۰۸	ریال	۶۹۰,۲۱۳,۹۳۸	ریال
سایر سرمایه گذاری ها	۱۳	۱۲,۸۶۸,۰۸۹,۲۳۵	ریال	۱۲,۶۲۸,۴۰۵,۶۸۵	ریال
موجودی نقد	۱۴	۱۴,۹۲۹,۲۱۴,۷۸۴	ریال	۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	ریال
جمع دارایی ها		۳۶,۱۲۰,۶۵۲,۲۶۲		۲۱,۸۴۳,۶۱۳,۶۰۳	
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۵	(۷۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال
سرمایه پرداخت شده	۱۵	۳۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سود (زیان) انباشته		(۱,۹۰۴,۲۷۴,۸۹۱)	ریال	(۱,۶۵۰,۸۲۱,۰۷۵)	ریال
جمع حقوق مالکانه		۳۲,۰۴۵,۷۲۵,۱۰۹		۱۸,۳۴۹,۱۷۸,۹۲۵	
بدهی ها					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶	۴,۰۷۴,۹۲۷,۱۵۳	ریال	۳,۴۹۴,۴۳۴,۶۷۸	ریال
جمع بدهی ها		۴,۰۷۴,۹۲۷,۱۵۳		۳,۴۹۴,۴۳۴,۶۷۸	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۶,۱۲۰,۶۵۲,۲۶۲		۲۱,۸۴۳,۶۱۳,۶۰۳	

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تغییرات در حقوق مالکانه	سرمایه	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	سود (زیان) انباشته	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	(۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹)	(۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹)
زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	(۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹)	(۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۸۲۱,۰۷۵)	۱۸,۳۴۹,۱۷۸,۹۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	(۲۵۳,۴۵۳,۸۱۶)	(۲۵۳,۴۵۳,۸۱۶)
سود خالص سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	(۲۵۳,۴۵۳,۸۱۶)	(۲۵۳,۴۵۳,۸۱۶)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۴,۲۷۴,۸۹۱)	۱۸,۰۹۵,۷۲۵,۱۰۹

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت جریان های نقدی

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۲۲,۴۸۴,۳۴۹	۱۷
۰	۱۲۲,۴۸۴,۳۴۹	
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	
۰	۱۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۱۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴,۰۷۲,۴۸۴,۳۴۹	
۱۹,۹۹۹,۹۳۵,۰۰۰	۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	
۱۹,۷۸۱,۹۳۵,۰۰۰	۱۴,۹۲۹,۲۱۴,۷۸۴	
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

فعالیت های تأمین مالی

وجه حاصل از سرمایه

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

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 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 با تمرکز بر فناوری بیمه ای و خدمات فوای 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 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 صبا	۱۶,۸۳۰	۱۶,۸۳٪
۴	شرکت بیمه ملت	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
۵	واحدهای تعهد شده و تادیه نشده	۷,۰۰۰	۷٪
۶	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	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	شرکت صندوق پژوهش	۱,۰۰۰	۱٪
۱۳	شرکت تامین سرمایه تمدن	۱,۰۰۰	۱٪
۱۴	شرکت مشاور سرمایه گذاری فرازایده نوآفرین تک	۱,۰۰۰	۱٪
۱۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۱,۰۰۰	۱٪
۱۷	سعید زارعی	۱,۰۰۰	۱٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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:

سرمایه گذاری های جسورانه 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 در آمد:

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 صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 بازیافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مبلغ برآورد بازیافت سرمایه گذاری های جسورانه از طریق برآورد جریان های نقدی آتی 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 بر آورد 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 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 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 تأسیس باید میانگین بازده سالانه ای بیش از ۱/۳ برابر بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی یا 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 شرکتهای 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

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	ریال
	۲۸,۶۰۵,۵۸۴		۱,۸۷۰,۶۷۷,۰۶۵
سود حاصل از فروش اسناد خزانه			
	(۱,۲۳۳,۳۸۰)		(۳,۱۵۴,۵۶۷)
هزینه کارمزد کارگزار			
	۳۶,۰۰۰,۰۰۰		۲۳
سایر درآمدها			
	۶۳,۳۷۲,۲۰۴		۱,۸۶۷,۵۲۲,۵۲۱

۶- سود ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	ریال
	۲۹۹,۲۱۵,۶۹۵		۱,۳۴۳,۴۷۸,۵۲۹
سود ارزیابی سرمایه گذاری های سریع المعامله به ارزش بازار			
	۲۹۹,۲۱۵,۶۹۵		۱,۳۴۳,۴۷۸,۵۲۹

۷- سایر هزینه ها

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	ریال
	(۹۳,۸۱۱,۴۱۰)		(۳۰۹,۳۹۵,۶۱۹)
هزینه آبونمان (استفاده شده نرم افزار)			
	(۳۶,۴۵۷,۸۳۰)		(۴۲۱,۹۶۴,۸۸۸)
هزینه تاسیس			
	(۱۹,۲۰۰,۰۰۰)		۰
هزینه برگزاری مجامع			
	(۱۴۹,۴۶۹,۲۴۰)		(۷۳۱,۳۶۰,۵۰۷)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- حق الزحمه ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۹۷۸,۸۵۷,۸۵۲	۳۳۸,۴۴۷,۶۴۰	مدیر صندوق
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۸۸,۴۴۰	متولی
۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۶۵,۳۸۰	حسابرس
۶۴,۹۴۱,۱۰۰	۳,۸۷۱,۰۱۵	هزینه تصفیه
۳,۵۴۹,۰۹۸,۹۵۲	۴۶۶,۵۷۲,۴۷۵	

۹- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
(۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹)	(۲۵۳,۴۵۳,۸۱۶)	سود (زیان) خالص

۹-۱- میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل ۱۰۰,۰۰۰ واحد می باشد.

صندوق سرمایه گذاری حسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۵۶,۸۵۳,۳۲۳	۷۴۸,۸۹۶,۱۰۸	مخارج تاسیس و عملیاتی
-	-	سایر
۱,۲۵۶,۸۵۳,۳۲۳	۷۴۸,۸۹۶,۱۰۸	
(۵۶۶,۶۳۹,۳۸۵)	(۳۶,۴۵۷,۸۳۰)	کسر میگردد: استهلاک مخارج
۶۹۰,۲۱۳,۹۳۸	۷۱۲,۴۳۸,۲۷۸	

۱۳- سایر سرمایه گذاری‌ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
خالص	خالص	بهای تمام شده
ریال	ریال	کاهش ارزش
۱۰,۸۰۸,۹۴۶,۹۸۰	۱۲,۳۶۹,۸۱۵,۹۴۴	ریال
۱,۸۱۹,۴۵۸,۷۰۵	۴۹۸,۲۷۳,۲۹۱	۱۳-۱
۱۲,۶۲۸,۴۰۵,۶۸۵	۱۲,۸۶۸,۰۸۹,۲۳۵	

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

حساب ارزشیابی در اوراق مشارکت با درآمد ثابت فرابورسی

۱۳-۱- مازاد ارزش روز اوراق مشارکت فرابورسی نسبت به بهای تمام شده تاریخی آنها در یادداشت ۶ افشا گردیده است.

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	۱۴,۹۲۹,۲۱۴,۷۸۴	موجودی نزد بانک رسالت به شماره حساب ۱۰-۶۴۷۷۷۷۱-۲
۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	۱۴,۹۲۹,۲۱۴,۷۸۴	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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 تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
(۴۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۱۳	فراخوان اول
(۶۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰		
۳۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
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
۰٪	۰	۷٪	۷,۰۰۰	واحدهای تعهد شده و تادیه نشده
۵٪	۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۵٪	۵,۰۰۰	۰٪	۰	شرکت خدمات بیمه ای
۱۶٪	۱۶,۰۰۰	۱۴٪	۱۴,۰۰۰	سایرین (کمتر از پنج درصد)
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

تجاری:

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۸۸,۷۷۳,۸۸۰	۳۳۸,۴۴۷,۶۴۰	کارمزد مدیر
۱۶۰,۶۶۱,۲۴۴	۷۸,۶۸۸,۴۴۰	کارمزد متولی
<u>۱,۶۴۹,۴۳۵,۱۲۴</u>	<u>۴۱۷,۱۳۶,۰۸۰</u>	
		سایر پرداختنی‌ها:
۱,۶۵۱,۲۵۴,۷۷۹	۳,۵۰۷,۲۵۹,۹۰۳	اشخاص وابسته-بدهی به مدیر
		سایر اشخاص:
۹۲,۶۵۰,۰۰۰	۴۵,۵۶۵,۳۸۰	حق الزحمه حسابرس
۱۰۱,۰۹۴,۷۷۵	۱۰۴,۹۶۵,۷۹۰	ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۳,۴۹۴,۴۳۴,۶۷۸</u>	<u>۴,۰۷۴,۹۲۷,۱۵۳</u>	

۱۷- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
(۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹)	(۲۵۳,۴۵۳,۸۱۶)	سود (زیان) خالص
۳۰۹,۳۹۵,۶۱۹	۹۳,۸۱۱,۴۱۰	استهلاک دارایی‌های نامشهود
(۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های جسورانه
۷,۸۰۹,۴۹۲,۳۶۴	(۲۳۹,۶۸۳,۵۵۰)	کاهش (افزایش) سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۳۲۹,۵۲۹,۳۷۷	۵۸۰,۴۹۲,۴۷۵	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۱۴۷,۶۷۸,۵۲۸	(۵۸,۶۸۲,۱۷۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
<u>۲۶,۶۳۷,۴۷۹</u>	<u>۱۲۲,۴۸۴,۳۴۹</u>	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بازرسی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

ادر این قسمت صندوق باید طبق استاندارد حسابداری ۱، اطلاعاتی را افشا کند تا استفاده‌کنندگان 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. زیان‌ها 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
	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۳۸.۴۴۷.۶۴۰
	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۷۸.۶۸۸.۴۴۰

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۳۳۸.۴۴۷.۶۴۰	۳.۵۰۷.۲۵۹.۹۰۳	۳.۸۴۵.۷۰۷.۵۴۳	خالص بدهی-ریال
متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۷۸.۶۸۸.۴۴۰	-	۷۸.۶۸۸.۴۴۰	خالص بدهی-ریال

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.