

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

با احترام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ 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 ۱۴۰۰/۰۴/۱۷ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
				درآمدها
ریال ۱,۸۶۷,۵۲۲,۵۲۱	ریال ۲۱۳,۰۴۹,۳۶۷	ریال ۶۳,۳۷۲,۲۰۴	۵	سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱,۳۴۳,۴۷۸,۵۲۹	۲,۰۵۳,۰۳۴,۱۵۵	۹۰۰,۹۳۸,۷۱۳	۶	سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳,۲۱۱,۰۰۱,۰۵۰	۲,۲۶۶,۰۸۳,۵۲۲	۹۶۴,۳۱۰,۹۱۷		جمع درآمدها
				هزینه ها
(۷۳۱,۳۶۰,۵۰۷)	(۱۹۲,۳۷۱,۵۸۶)	(۳۱۰,۶۵۴,۵۶۲)	۷	سایر هزینه ها
(۳,۵۴۹,۰۹۸,۹۵۲)	(۱,۷۱۴,۵۳۸,۷۷۰)	(۸۶۵,۷۷۲,۳۱۵)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۴,۲۸۰,۴۵۹,۴۵۹)	(۱,۹۰۶,۹۱۰,۳۵۶)	(۱,۱۷۶,۴۲۶,۸۷۷)		جمع هزینه ها
(۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹)	۳۵۹,۱۷۳,۱۶۶	(۲۱۲,۱۱۵,۹۶۰)		سود (زیان) خالص
(۱۰,۶۹۵)	۳,۵۹۲	(۲,۱۲۱)	۹	سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) دوره 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 ۱۴۰۰

دارایی ها	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری های جسورانه	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دارایی های نامشهود	۱۱	۸۰۱,۲۸۴,۴۰۶	۱۶۸,۲۶۳,۵۴۵
سایر دارایی ها	۱۲	۷۳۱,۶۸۹,۶۳۵	۶۹۰,۲۱۳,۹۳۸
سایر سرمایه گذاری ها	۱۳	۱۳,۴۶۹,۸۱۲,۲۵۲	۱۲,۶۲۸,۴۰۵,۶۸۵
موجودی نقد	۱۴	۱۶,۱۰۲,۰۹۴,۴۷۲	۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵
جمع دارایی ها		۴۱,۱۰۴,۸۸۰,۷۶۶	۲۱,۸۴۳,۶۱۳,۶۰۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۵	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۱۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته		(۱,۸۶۲,۹۳۷,۰۳۵)	(۱,۶۵۰,۸۲۱,۰۷۵)
جمع حقوق مالکانه		۳۳,۱۳۷,۰۶۲,۹۶۵	۱۸,۳۴۹,۱۷۸,۹۲۵
بدهی ها			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶	۷,۹۶۷,۸۱۷,۸۰۱	۳,۴۹۴,۴۳۴,۶۷۸
جمع بدهی ها		۷,۹۶۷,۸۱۷,۸۰۱	۳,۴۹۴,۴۳۴,۶۷۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴۱,۱۰۴,۸۸۰,۷۶۶	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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۵۰,۸۲۱,۰۷۵)	۳۳,۳۴۹,۱۷۸,۹۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	(۲۱۲,۱۱۵,۹۶۰)	-
سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۶۲,۹۳۷,۰۳۵)	۳۳,۱۳۷,۰۶۲,۹۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۳۵۹,۱۷۳,۱۶۶	۳۵۹,۱۷۳,۱۶۶
سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۱۷۳,۱۶۶	۳۵,۳۵۹,۱۷۳,۱۶۶

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۱۷		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۰۹۵,۵۶۴,۰۳۷	(۸۰۶,۱۱۸,۴۴۵)	۲۶,۶۳۷,۴۷۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰)
فعالیت های تأمین مالی			
وجوه حاصل از سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
خالص (کاهش) در موجودی نقد	۱۵,۲۴۵,۳۶۴,۰۳۷	(۱,۱۸۷,۶۱۸,۴۴۵)	(۳۵۴,۸۶۲,۵۲۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره	۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶
مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره	۱۶,۱۰۲,۰۹۴,۴۷۲	۲۳,۹۷۴,۵۱۱	۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵
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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 ناماد «فناپا» 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.

۱-۲- 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 بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های مذکور می باشد. مدیر صندوق می تواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راكد 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.

۱-۳- 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.

۱-۴- 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
۱	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی	۲۷,۳۴۰	۲۷,۳۴٪
۲	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۲۶,۸۳۰	۲۶,۸۳٪
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٪
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٪
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٪
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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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: 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 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- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای 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:

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

سرمایه‌گذاریهای جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار ارزش بازار

سایر سرمایه‌گذاریهای جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

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 براساس نرخ روزانه، طی یک سال مالی و به روش خط مستقیم محاسبه می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 روبه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت های مربوط به برآوردها

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

مبلغ برآورد بازیاقتن 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.

۴- 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 با 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 یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 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 ۲۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۳۷۰ 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، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۸۶۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱.۸۷۰.۶۷۷.۰۶۵	۲۱۴.۴۱۳.۲۴۴	۲۸.۶۰۵.۵۸۴	سود حاصل از فروش اسناد خزانة
(۳.۱۵۴.۵۶۷)	(۱.۳۶۳.۸۷۷)	(۱.۲۳۳.۳۸۰)	هزینه کارمزد کارگزار
۲۳	-	۳۶.۰۰۰.۰۰۰	سایر درآمدها
<u>۱.۸۶۷.۵۲۲.۵۲۱</u>	<u>۲۱۳.۰۴۹.۳۶۷</u>	<u>۶۳.۳۷۲.۲۰۴</u>	

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱.۳۴۳.۴۷۸.۵۲۹	۲.۰۵۳.۰۳۴.۱۵۵	۹۰۰.۹۳۸.۷۱۳	سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع
۱.۳۴۳.۴۷۸.۵۲۹	۲.۰۵۳.۰۳۴.۱۵۵	۹۰۰.۹۳۸.۷۱۳	المعامله به ارزش بازار

۷- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۳۰۹.۳۹۵.۶۱۹)	(۱۱۸.۶۴۵.۷۵۲)	(۲۱۷.۱۷۹.۱۳۹)	هزینه آبونمان (استفاده شده نرم افزار)
(۴۲۱.۹۶۴.۸۸۸)	(۷۳.۷۲۵.۸۳۴)	(۷۴.۱۳۰.۹۲۱)	هزینه تاسیس
-	-	(۲.۷۸۱.۲۸۹)	هزینه برگزاری مجامع
-	-	(۱۶.۵۶۳.۲۱۳)	هزینه عملیاتی
<u>(۷۳۱.۳۶۰.۵۰۷)</u>	<u>(۱۹۲.۳۷۱.۵۸۶)</u>	<u>(۳۱۰.۶۵۴.۵۶۲)</u>	

صندوق سرمایه گذاری حسورانہ فناوری بازنشستگی

یادداشتہای ہمراہ صورتہای مالی

دورہ شش ماہہ منتهی بہ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- حق الزحمہ ارکان صندوق

دورہ مالی شش ماہہ منتهی بہ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دورہ مالی شش ماہہ منتهی بہ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی بہ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۵۸۸,۵۸۷,۸۶۲)	(۱,۴۹۰,۰۸۳,۹۷۲)	(۲,۹۷۸,۸۵۷,۸۵۲)	مدیر صندوق
(۱۶۷,۸۹۳,۸۷۲)	(۱۵۹,۳۹۸,۶۵۶)	(۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	متولی
(۱۰۵,۴۱۹,۵۶۶)	(۳۲,۶۱۰,۲۱۴)	(۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰)	حسابرس
(۳,۸۷۱,۰۱۵)	(۳۲,۴۴۵,۹۲۸)	(۶۴,۹۴۱,۱۰۰)	ہزینہ تصفیہ
<u>(۸۶۵,۷۷۲,۳۱۵)</u>	<u>(۱,۷۱۴,۵۳۸,۷۷۰)</u>	<u>(۳,۵۴۹,۰۹۸,۹۵۲)</u>	

۹- سود (زیان) ہر واحد سرمایہ گذاری

دورہ مالی شش ماہہ منتهی بہ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دورہ مالی شش ماہہ منتهی بہ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی بہ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۲۱۲,۱۱۵,۹۶۰)	۳۵۹,۱۷۳,۱۶۶	(۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹)	سود (زیان) خالص

دورہ مالی شش ماہہ منتهی بہ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دورہ مالی شش ماہہ منتهی بہ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی بہ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایہ گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۰- سرمایه‌گذاری های جسورانه

مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت سرمایه گذاری در شرکت پایش گران سلامت هزاره سوم (آزمایش آنلاین) در طی دوره سرمایه گذاری شده است.

۱۳۹۹/۰۳/۳۱				۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	-	ریال	ریال	ریال	ریال	-
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	-

شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای سال
۱۶۸,۲۶۳,۵۴۵	۸۰۱,۲۸۴,۴۰۶	۱,۰۶۷,۳۷۹,۱۳۹	۲۱۷,۱۷۹,۱۳۹	۱۶۸,۲۶۳,۵۴۵	۱۰,۱۸,۴۶۳,۵۴۵	۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۶۳,۵۴۵

نرم‌افزار

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲- سایر دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱.۲۵۶.۸۵۳.۳۲۳	۷۱۵.۲۷۰.۹۲۴	مخارج تاسیس و عملیاتی
-	۱۶.۴۱۸.۷۱۱	مخارج برگزاری مجامع
-	-	سایر
۱.۲۵۶.۸۵۳.۳۲۳	۷۳۱.۶۸۹.۶۳۵	
(۵۶۶.۶۳۹.۳۸۵)	(۷۴.۱۳۰.۹۲۱)	کسر میگردد: استهلاك مخارج
۶۹۰.۲۱۳.۹۳۸	۶۵۷.۵۵۸.۷۱۴	

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش
۱۰.۸۰۸.۹۴۶.۹۸۰	۱۲.۳۶۹.۸۱۵.۹۴۴	بهای تمام شده
۱.۸۱۹.۴۵۸.۷۰۵	۱.۰۹۹.۹۹۶.۳۰۹	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۲.۶۲۸.۴۰۵.۶۸۵	۱۳.۴۶۹.۸۱۲.۲۵۳	حساب ارزشیابی در اوراق مشارکت با درآمد ثابت فرابورسی
		۱۳.۴۶۹.۸۱۲.۲۵۳

۱۴- موجودی نقد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۵۶.۷۳۰.۴۳۵	۱۶.۱۰۲.۰۹۴.۴۷۲	موجودی نزد بانک رسالت به شماره حساب ۱۰-۶۴۷۷۷۷۱-۲
۸۵۶.۷۳۰.۴۳۵	۱۶.۱۰۲.۰۹۴.۴۷۲	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ 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:

مانده تعهد شده	فراخوان های پرداخت	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	
	ریال	ریال	ریال	
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تأدیه اول
۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۰,۳۴٪	۲۰,۳۴۰	۲۷,۳۴٪	۲۷,۳۴۰	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۲۶,۸۳٪	۲۶,۸۳۰	۲۶,۸۳٪	۲۶,۸۳۰	گروه مدیریت ارزش سرمایه سرمایه 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	۰٪	۰	شرکت تامین سرمایه لتوس
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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۸۸,۷۷۳,۸۸۰	۵۸۸,۵۸۷,۸۶۲
۱۶۰,۶۶۱,۳۴۴	۸۹,۲۰۵,۴۳۲
۱,۶۴۹,۴۳۵,۱۲۴	۶۷۷,۷۹۳,۲۹۴

تجاری:

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته:

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حسابهای پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۲۴,۷۳۲,۸۱۳
-	۲۲۴,۷۳۲,۸۱۳
-	۱,۱۲۳,۶۶۴,۰۶۲
-	۲,۶۲۳,۱۲۹,۶۸۸
۱,۶۵۱,۲۵۴,۷۷۹	۴,۴۵۶,۵۰۹,۴۶۳
۹۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۱۹,۵۶۶
۱۰۱,۰۹۴,۷۷۵	۱۰۴,۹۶۵,۷۹۰
۱,۸۴۴,۹۹۹,۵۵۴	۴,۶۶۶,۸۹۴,۸۱۹
۳,۴۹۴,۴۳۴,۶۷۸	۷,۹۶۷,۸۱۷,۸۰۱

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت گروه راهبردمبین کوثر

کارگزاری امین آوید

شرکت تامین سرمایه لوتوس

سایر پرداختنی ها:

اشخاص وابسته - بدهی به مدیر

سایر اشخاص:

حق الزحمه حسابرس

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۷- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
(۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹)	(۲۱۲,۱۱۵,۹۶۰)
۳۰۹,۳۹۵,۶۱۹	۲۱۷,۱۷۹,۱۳۹
(۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۷۸۰,۹۴۹,۳۶۴	(۸۴۱,۴۰۶,۵۶۸)
۳۲۹,۵۲۹,۳۷۷	۴,۴۷۳,۳۸۳,۱۲۳
۱۴۷,۶۷۸,۵۲۸	(۴۱,۴۷۵,۶۹۷)
۲۶,۶۳۷,۴۷۹	۱,۰۹۵,۵۶۴,۰۳۷

سود (زیان) خالص

استهلاک دارایی‌های نامشهود

(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

کاهش (افزایش) سایر سرمایه‌گذاری‌ها

افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی

کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها

نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

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

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

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 بیش 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	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	(۵۸۸,۵۸۷,۸۶۲)
اشخاص وابسته	کشوری موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	(۱۶۷,۸۹۳,۸۷۲)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی‌های تجاری	پرداختنی‌های غیر تجاری	خالص بدهی - ریال	خالص بدهی - ریال
مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی	۵۸۸,۵۸۷,۸۶۲	۴,۴۵۶,۵۰۹,۴۶۳	۵,۰۴۵,۰۹۷,۳۲۵	۱,۰۱۶۵,۷۱۳,۶۸۳
متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۸۹,۲۰۵,۴۳۲	-	۸۹,۲۰۵,۴۳۲	۳۲۰,۷۶۸,۴۹۶

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 سرمایه‌ای 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.