

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ..... 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<br>صندوق بازنشستگی کشوری     | سمیرا منصوری                  | نائب رئیس هیئت مدیره |       |
| شرکت سرمایه گذاری و خدمات<br>مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری | مهدی عظیمی<br>مهناز مرتضی پور | مدیر صندوق           |       |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | یادداشت |  |
|---------------------------------|--|--|---------|--|
|                                 |  |  |         | درآمدها                                |
| ریال<br>۱.۸۷۰.۶۷۷.۰۸۸           | ریال<br>۷۰۰.۶۹۸.۴۴۶                      | ریال<br>۶۳.۳۷۲.۲۰۴                       | ۵       | سود فروش سرمایه گذاری ها               |
| ۱.۳۴۳.۴۷۸.۵۲۹                   | ۲.۰۱۸.۷۴۷.۵۶۳                            | ۱.۵۱۶.۰۷۳.۱۰۰                            | ۶       | سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها         |
| ۳.۲۱۴.۱۵۵.۶۱۷                   | ۲.۷۱۹.۴۴۶.۰۰۹                            | ۱.۵۷۹.۴۴۵.۳۰۴                            |         | جمع درآمدها                            |
|                                 |  |  |         | هزینه ها                               |
| (۷۳۴.۵۱۵.۰۷۴)                   | (۲.۵۸۷.۷۷۵.۹۹۴)                          | (۶۴۷.۴۹۸.۹۴۲)                            | ۷       | سایر هزینه ها                          |
| (۳.۵۴۹.۰۹۸.۹۵۲)                 | (۳۲۹.۱۰۶.۵۶۲)                            | (۱.۰۳۱۳.۶۹۳.۴۲۵)                         | ۸       | حق الزحمه ارکان صندوق                  |
| (۴.۲۸۳.۶۱۴.۰۲۶)                 | (۲.۹۱۶.۸۸۲.۵۵۶)                          | (۱.۹۶۱.۱۹۲.۳۶۷)                          |         | جمع هزینه ها                           |
| (۱.۰۶۹.۴۵۸.۴۰۹)                 | (۱۹۷.۴۳۶.۵۴۷)                            | (۳۸۱.۷۴۷.۰۶۳)                            |         | سود (زیان) خالص                        |
| (۱۰.۶۹۵)                        | (۱.۹۷۴)                                  | (۳.۸۱۷)                                  | 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 شهریور ماه ۱۴۰۰

| دارایی ها                             | یادداشت | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |
|---------------------------------------|---------|--|---------------------------------|
|                                       |         | ریال                                     | ریال                            |
| سرمایه گذاری های جسورانه              | ۱۰      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                           | ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   |
| دارایی های نامشهود                    | ۱۱      | ۵۸۴,۶۵۸,۲۰۴                              | ۱۶۸,۲۶۳,۵۴۵                     |
| سایر دارایی ها                        | ۱۲      | ۶۹۱,۹۳۶,۰۶۷                              | ۶۹۰,۲۱۳,۹۳۸                     |
| سایر سرمایه گذاری ها                  | ۱۳      | ۱۴,۰۸۴,۹۴۶,۶۴۰                           | ۱۲,۶۲۸,۴۰۵,۶۸۵                  |
| موجودی نقد                            | ۱۴      | ۹,۸۷۲,۱۹۰,۷۱۱                            | ۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵                     |
| <b>جمع دارایی ها</b>                  |         | <b>۳۵,۲۳۳,۷۳۱,۶۲۲</b>                    | <b>۲۱,۸۴۳,۶۱۳,۶۰۳</b>           |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>         |         |  |                                 |
| <b>حقوق مالکانه</b>                   |         |  |                                 |
| 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                    |         | (۲۰,۳۲,۵۶۸,۱۳۸)                          | (۱,۶۵۰,۸۲۱,۰۷۵)                 |
| جمع حقوق مالکانه                      |         | ۳۲,۹۶۷,۴۳۱,۸۶۲                           | ۱۸,۳۴۹,۱۷۸,۹۲۵                  |
| <b>بدهی ها</b>                        |         |  |                                 |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۱۶      | ۲,۲۶۶,۲۹۹,۷۶۰                            | ۳,۴۹۴,۴۳۴,۶۷۸                   |
| <b>جمع بدهی ها</b>                    |         | <b>۲,۲۶۶,۲۹۹,۷۶۰</b>                     | <b>۳,۴۹۴,۴۳۴,۶۷۸</b>            |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>     |         | <b>۳۵,۲۳۳,۷۳۱,۶۲۲</b>                    | <b>۲۱,۸۴۳,۶۱۳,۶۰۳</b>           |

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

| سرمایه          | تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری | سرمایه پرداخت شده | سودزبان انباشته | جمع کل          |  |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|--|
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۱,۶۵۰,۸۲۱,۰۷۵) | ۱۸,۳۴۹,۱۷۸,۹۲۵  | مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱  |
|                 |                                     |                   |                 |                 | تغییرات حقوق مالکانه در نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱              |
|                 | -                                   | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | -               | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | وجوه حاصل از سرمایه  |
|                 |                                     |                   | (۳۸۱,۷۴۷,۰۶۳)   | (۳۸۱,۷۴۷,۰۶۳)   | سود خالص دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱                   |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۲,۰۳۲,۵۶۸,۱۳۸) | ۳۲,۹۶۷,۴۳۱,۸۶۲  | مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)   | ۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۳۳۴  | مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱  |
|                 |                                     |                   |                 |                 | تغییرات حقوق مالکانه در نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱              |
|                 |                                     |                   | (۱۹۷,۴۳۶,۵۴۷)   | (۱۹۷,۴۳۶,۵۴۷)   | سود خالص دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱                   |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۷۷۸,۷۹۹,۲۱۳)   | ۱۹,۲۲۱,۲۰۰,۷۸۷  | مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)   | ۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۳۳۴  | مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱  |
|                 |                                     |                   |                 |                 | تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰             |
|                 |                                     |                   | (۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹) | (۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹) | زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۱,۶۵۰,۸۲۱,۰۷۵) | ۱۸,۳۴۹,۱۷۸,۹۲۵  | مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  |

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت جریان های نقدی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

| یادداشت  | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | 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                           | (۵,۱۳۴,۳۳۹,۷۲۴)                       | (۶۹۶,۱۹۹,۲۰۱)                         | ۲۶,۶۳۷,۴۷۹                   |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی      | (۵,۱۳۴,۳۳۹,۷۲۴)                       | (۶۹۶,۱۹۹,۲۰۱)                         | 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 افزایش در موجودی نقد                                  | ۹,۰۱۵,۴۶۰,۲۷۶                         | (۱,۰۷۷,۶۹۹,۲۰۱)                       | (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                       | ۹,۸۷۲,۱۹۰,۷۱۱                         | ۱۳۳,۸۹۳,۷۵۵                           | ۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵                  |

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

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

### بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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.

##### 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 فوای مورد نیاز صندوق های بازنشستگی به منظور 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 یا 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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    | 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                           | ۴,۰۰۰                       | ۴٪      |
| 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 صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های 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 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 استهلاك 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۲-۴- 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 بازافت سرمایه گذاری های جسورانه از طریق برآورد جریان های نقدی 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 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 یکسال 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:<br>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.<br>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 ۲۹۰ 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  
بادداشتهای همراه صورتهای مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                              |
|---------------------------------|--|--|------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                              |
| ۱.۸۷۰.۶۷۷.۰۶۵                   | ۷۰۰.۶۹۸.۴۴۶                              | ۲۸.۶۰۵.۵۸۴                               | سود حاصل از فروش اسناد خزانة |
| -                               | (۲.۱۲۳.۴۲۸)                              | (۱.۲۳۳.۳۸۰)                              | هزینه کارمزد کارگزار         |
| ۲۳                              | -  | ۳۶.۰۰۰.۰۰۰                               | سایر درآمدها                 |
| ۱.۸۷۰.۶۷۷.۰۸۸                   | ۶۹۸.۵۷۵.۰۱۸                              | ۶۳.۳۷۲.۲۰۴                               |                              |

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                                    |
|---------------------------------|--|--|------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                                    |
| ۱.۳۴۳.۴۷۸.۵۲۹                   | ۲.۰۱۸.۷۴۷.۵۶۳                            | ۱.۵۱۶.۰۷۳.۱۰۰                            | سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع |
| ۱.۳۴۳.۴۷۸.۵۲۹                   | ۲.۰۱۸.۷۴۷.۵۶۳                            | ۱.۵۱۶.۰۷۳.۱۰۰                            | المعامله به ارزش بازار             |

۷- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                                       |
|---------------------------------|--|--|---------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                                       |
| (۳۰۹.۳۹۵.۶۱۹)                   | (۲۱۵.۵۸۴.۲۰۹)                            | (۴۳۳.۸۰۵.۳۴۱)                            | هزینه آپونمان (استفاده شده نرم افزار) |
| (۴۲۱.۹۶۴.۸۸۸)                   | (۱۱۱.۳۹۸.۹۲۵)                            | (۱۱۱.۸۰۴.۰۱۲)                            | هزینه تأسیس                           |
| -                               | -  | (۱۱.۱۲۵.۱۵۶)                             | هزینه برگزاری مجامع                   |
| -                               | -  | (۹۰.۷۶۴.۴۳۳)                             | هزینه عملیاتی                         |
| (۳.۱۵۴.۵۶۷)                     | -  | -  | هزینه کارمزد کارگزار                  |
| (۷۳۴.۵۱۵.۰۷۴)                   | (۳۲۶.۹۸۳.۱۳۴)                            | (۶۴۷.۴۹۸.۹۴۲)                            |                                       |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

| سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |             |
|---------------------------------|--|--|-------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |             |
| (۲,۹۷۸,۸۵۷,۸۵۲)                 | (۲,۲۴۸,۷۹۱,۶۹۵)                          | (۸۴۱,۷۹۷,۷۷۳)                            | مدیر صندوق  |
| (۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)                   | (۲۴۰,۷۱۰,۰۰۴)                            | (۲۶۲,۱۶۷,۷۸۶)                            | متولی       |
| (۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰)                   | (۴۹,۲۷۳,۶۷۵)                             | (۲۰۵,۸۵۶,۸۵۱)                            | حسابرس      |
| (۶۴,۹۴۱,۱۰۰)                    | (۴۹,۰۰۰,۵۸۰)                             | (۳,۸۷۱,۰۱۵)                              | هزینه تصفیه |
| <u>(۳,۵۴۹,۰۹۸,۹۵۲)</u>          | <u>(۲,۵۸۷,۷۷۵,۹۹۴)</u>                   | <u>(۱,۳۱۳,۶۹۳,۴۲۵)</u>                   |             |

۹- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

| سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                 |
|---------------------------------|--|--|-----------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                 |
| (۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹)                 | (۱۹۷,۴۳۶,۵۴۷)                            | (۳۸۱,۷۴۷,۰۶۳)                            | سود (زیان) خالص |

| سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |  |
|---------------------------------|--|--|--|
| 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 ۱۴۰۰

۱۰- سرمایه‌گذاری های جسورانه

مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت سرمایه گذاری در شرکت پایش گران سلامت هزاره سوم (خدمات مشاوره و پزشکی) تاکنون سرمایه گذاری شده است.

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰    |                   |               | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱     |                   |                |
|---------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|----------------|
| مبلغ دفتری    | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | مبلغ دفتری     | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده  |
| ریال          | ریال              | ریال          | ریال           | ریال              | ریال           |
| ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                 | ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                 | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

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  | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | مانده در پایان دوره                 | استهلاک     | مانده در ابتدای دوره | مانده در پایان دوره | افزایش              |
| ۱۶۸,۲۶۳,۵۴۵ | ۵۸۴,۶۵۸,۲۰۴ | ۱,۰۱۸,۴۶۳,۵۴۵                       | ۴۳۳,۸۰۵,۳۴۱ | ۴۳۱,۲۳۶,۴۵۵          | ۱,۴۴۹,۷۰۰,۰۰۰       | ۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰         |
|             |             |                                     |             |                      |                     | مانده در ابتدای سال |
|             |             |                                     |             |                      |                     | ۵۹۹,۵۰۰,۰۰۰         |

نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- سایر دارایی ها

| سال مالی منتهی به | دوره مالی نه ماهه   |                           |
|-------------------|---------------------|---------------------------|
| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰        | منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                           |
| ریال              | ریال                |                           |
| ۱,۲۵۶,۸۵۳,۳۲۳     | ۶۸۳,۸۶۱,۲۲۳         | مخارج تاسیس و عملیاتی     |
| -                 | ۸۰,۷۴,۸۴۴           | مخارج برگزاری مجامع       |
| -                 | -                   | سایر                      |
| ۱,۲۵۶,۸۵۳,۳۲۳     | ۶۹۱,۹۳۶,۰۶۷         |                           |
| (۵۶۶,۶۳۹,۳۸۵)     | -                   | کسر میگردد: استهلاک مخارج |
| ۶۹۰,۲۱۳,۹۳۸       | ۶۹۱,۹۳۶,۰۶۷         |                           |

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)

| سال مالی منتهی به | دوره مالی نه ماهه   |           |                |
|-------------------|---------------------|-----------|----------------|
| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰        | منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |           |                |
| خالص              | خالص                | کاهش ارزش | بهای تمام شده  |
| ۱۰,۸۰۸,۹۴۶,۹۸۰    | ۱۲,۳۶۹,۸۱۵,۹۴۴      |           | ۱۲,۳۶۹,۸۱۵,۹۴۴ |
| ۱,۸۱۹,۴۵۸,۷۰۵     | ۱,۷۱۵,۱۳۰,۶۹۶       |           | ۱,۷۱۵,۱۳۰,۶۹۶  |
| ۱۲,۶۲۸,۴۰۵,۶۸۵    | ۱۴,۰۸۴,۹۴۶,۶۴۰      |           | ۱۴,۰۸۴,۹۴۶,۶۴۰ |

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت  
حساب ارزشیابی در اوراق مشارکت با درآمد ثابت فرابورسی

۱۴- موجودی نقد

| سال مالی منتهی به | دوره مالی نه ماهه   |  |
|-------------------|---------------------|--|
| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰        | منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |  |
| ریال              | ریال                |  |
| ۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵       | ۹,۸۷۲,۱۹۰,۷۱۱       | موجودی نزد بانک رسالت به شماره حساب ۱۰-۶۴۷۷۷۷۱-۲ |
| ۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵       | ۹,۸۷۲,۱۹۰,۷۱۱       |  |



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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:

| مانده تعهد شده | فراخوان های پرداخت نشده | پرداخت شده       | مبلغ فراخوان    |
|----------------|-------------------------|------------------|-----------------|
|                | ریال                    | ریال             | ریال            |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                       | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                       | (۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                       | (۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |

سرمایه اولیه در زمان تاسیس  
تأدیه اول

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

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |                            | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                            |  |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|--|
| 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 لوتوس                              |
| 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                                    |
|---------------------------------|--|------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     |                                    |
|                                 |  | تجاری:                             |
|                                 |  | حسابهای پرداختنی                   |
|                                 |  | اشخاص وابسته:                      |
| ۱.۴۸۸.۷۷۳.۸۸۰                   | ۸۴۱.۷۹۷.۷۷۳                              | کارمزد مدیر                        |
| ۱۶۰.۶۶۱.۲۴۴                     | ۹۴.۲۷۳.۹۱۴                               | کارمزد متولی                       |
| <u>۱.۶۴۹.۴۳۵.۱۲۴</u>            | <u>۹۳۶.۰۷۱.۶۸۷</u>                       |                                    |
|                                 |  | سایر پرداختنی ها:                  |
|                                 |  | اشخاص وابسته - بدهی به مدیر        |
| ۱.۶۵۱.۲۵۴.۷۷۹                   | ۱.۱۷۲.۰۰۵.۴۳۲                            |                                    |
|                                 |  | سایر اشخاص:                        |
|                                 |  | حق الزحمه حسابرس                   |
| ۹۲.۶۵۰.۰۰۰                      | ۵۳.۲۵۶.۸۵۱                               | ذخیره کارمزد تصفیه                 |
| ۱۰۱.۰۹۴.۷۷۵                     | ۱۰۴.۹۶۵.۷۹۰                              |                                    |
| <u>۱.۸۴۴.۹۹۹.۵۵۴</u>            | <u>۱.۳۳۰.۲۲۸.۰۷۳</u>                     |                                    |
| <u>۳.۴۹۴.۴۳۴.۶۷۸</u>            | <u>۲.۲۶۶.۲۹۹.۷۶۰</u>                     |                                    |
|                                 |  | ۱۷- نقد حاصل از عملیات             |
|                                 |  | سود (زیان) خالص                    |
|                                 |  | استهلاک دارایی های نامشهود         |
|                                 |  | (افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه  |
|                                 |  | کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها |
|                                 |  | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی |
|                                 |  | کاهش (افزایش) سایر دارایی ها       |
|                                 |  | نقد حاصل از عملیات                 |
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                                    |
| ریال                            | ریال                                     |                                    |
| (۱.۰۶۹.۴۵۸.۴۰۹)                 | (۳۸۱.۷۴۷.۰۶۳)                            |                                    |
| ۳۰۹.۳۹۵.۶۱۹                     | ۴۳۳.۸۰۵.۳۴۱                              |                                    |
| (۷.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)                 | (۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)                          |                                    |
| ۷.۸۰۹.۴۹۲.۳۶۴                   | (۱.۴۵۶.۵۴۰.۹۵۵)                          |                                    |
| ۳۲۹.۵۲۹.۳۷۷                     | (۱.۲۲۸.۱۳۴.۹۱۸)                          |                                    |
| ۱۴۷.۶۷۸.۵۲۸                     | (۱.۷۲۲.۱۲۹)                              |                                    |
| <u>۲۶۶۳۷.۴۷۹</u>                | <u>(۵.۱۳۴.۳۳۹.۷۲۴)</u>                   |                                    |

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

آدر 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:

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   |
|--------------|--|-------------|--------------|---------------|
| اشخاص وابسته | شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری | مدیر صندوق  | کارمزد مدیر  | (۸۴۱.۷۹۷.۷۷۳) |
|              | موسسه حسابرسی هوشیار ممیز                              | متولی       | کارمزد متولی | (۲۶۲.۱۶۷.۷۸۶) |

| شرح        | نام شخص وابسته   | پرداختنی‌های تجاری | پرداختنی‌های غیر تجاری | خالص بدهی - ریال | خالص بدهی - ریال |
|------------|--|--------------------|------------------------|------------------|------------------|
| مدیر صندوق | شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری | ۸۴۱.۷۹۷.۷۷۳        | ۱.۱۷۲.۰۰۵.۴۳۲          | ۲.۰۱۳.۸۰۳.۲۰۵    | ۲.۲۴۹.۶۱۲.۵۰۲    |
| متولی      | موسسه حسابرسی هوشیار ممیز                              | ۹۴.۲۷۳.۹۱۴         | -                      | ۹۴.۲۷۳.۹۱۴       | 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.