

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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 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

۶-۱۴

• 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 ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			درآمدها
۱,۸۶۷,۵۲۲,۵۲۱	۱,۶۳۵,۸۵۱,۰۷۵	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱,۳۴۳,۴۷۸,۵۲۹	۵۳۴,۸۸۹,۱۵۴	۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳,۲۱۱,۰۰۱,۰۵۰	۲,۱۷۰,۷۴۰,۲۲۹		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۷۳۱,۳۶۰,۵۰۷)	(۹۸۴,۱۲۶,۹۳۴)	۷	سایر هزینه ها
(۳,۵۴۹,۰۹۸,۹۵۲)	(۱,۷۶۷,۷۶۹,۱۷۴)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۴,۲۸۰,۴۵۹,۴۵۹)	(۲,۷۵۱,۸۹۶,۱۰۸)		جمع هزینه ها
(۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹)	(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)		زیان خالص
(۱۰,۶۹۵)	(۵,۸۱۲)	۹	زیان هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
۱۰ سرمایه گذاری های جسورانه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱ دارایی های نامشهود	۳۷۵,۰۱۹,۹۴۴	۱۶۸,۲۶۳,۵۴۵
۱۲ سایر دارایی ها	۶۱۹,۷۶۶,۳۳۵	۶۹۰,۲۱۳,۹۳۸
۱۳ سایر سرمایه گذاری ها	۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۱۲,۶۲۸,۴۰۵,۶۸۵
۱۴ موجودی نقد	۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵
جمع دارایی ها	۴۹,۴۹۳,۵۰۰,۷۸۲	۲۱,۸۴۳,۶۱۳,۶۰۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۵ سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵ تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	(۵۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۵ سرمایه پرداخت شده	۴۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زیان انباشته	(۲,۲۳۱,۹۷۶,۹۵۴)	(۱,۶۵۰,۸۲۱,۰۷۵)
جمع حقوق مالکانه	۴۷,۵۶۰,۵۲۳,۰۴۶	۱۸,۳۴۹,۱۷۸,۹۲۵
بدهی ها		
۱۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶	۳,۴۹۴,۴۳۴,۶۷۸
جمع بدهی ها	۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶	۳,۴۹۴,۴۳۴,۶۷۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۹,۴۹۳,۵۰۰,۷۸۲	۲۱,۸۴۳,۶۱۳,۶۰۳

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه پرداخت شده	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۳۳۴	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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
۱۸,۳۴۹,۱۷۸,۹۲۵	(۱,۶۵۰,۸۲۱,۰۷۵)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)	(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)	-	-	-	زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴۷,۵۶۰,۵۲۳,۰۴۶	(۲,۲۳۱,۹۷۶,۹۵۴)	۴۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۶,۶۳۷,۴۷۹	(۱۴,۹۶۶,۴۵۵,۴۴۳)	۱۷ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
۲۶,۶۳۷,۴۷۹	(۱۴,۹۶۶,۴۵۵,۴۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	فعالیت های تأمین مالی
(۳۵۴,۸۶۲,۵۲۱)	۱۳,۹۷۵,۸۴۴,۵۵۷	بجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی، 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.

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 فاوی 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.

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 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ در جدول زیر نشان داده شده اند.

ردیف	نام شخصیت حقیقی یا حقوقی	تعداد کل واحدهای تحت مالکیت	درصد از کل
۱	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	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٪
۶	شرکت سرمایه گذاری ارشک	۲,۰۰۰	۲٪
۷	شرکت واسپاری آتیه صبا	۲,۰۰۰	۲٪
۸	کارگزاری سرمایه و دانش	۲,۰۰۰	۲٪
۹	کارگزاری صباچهداد	۲,۰۰۰	۲٪
۱۰	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	۱,۰۰۰	۱٪
۱۱	شرکت صندوق پژوهش و فناوری توسعه فناوری نانو	۱,۰۰۰	۱٪
۱۲	شرکت تامین سرمایه تمدن	۱,۰۰۰	۱٪
۱۳	شرکت مشاور سرمایه گذاری فزاینده نوآفرین تک	۱,۰۰۰	۱٪
۱۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۱,۰۰۰	۱٪
۱۵	سعید زارعی	۱,۰۰۰	۱٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

هیئت مدیره صندوق، متشکل از ۳ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 شرکتها و مؤسسات غیر تجاری 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 ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران 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 با شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری 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 می باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای استفاده شده در 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

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

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱- 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.

۲-۳-۱- 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.

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

۳-۱- مبلغ بازیاقتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مبلغ برآورد بازیاقت 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.

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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 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 ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
پاداش عملکرد	۲۵ درصد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی آنها را به مدیر صندوق پرداخت می شود. پرداخت این پاداش مستلزم تحقق شرایط زیر است: مجموع سود فروش سرمایه گذاری و سود نقدی سبد سرمایه گذاری از بدو تأسیس باید میانگین بازده سالانه ای بیش از ۱۳/۳ 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 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 ذریعه، 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 دسترسی به نرم افزار صندوق، 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۷۰,۶۷۷,۰۶۵	۱,۶۰۳,۰۸۰,۳۸۱	سود حاصل از فروش اسناد خزانة
(۳,۱۵۴,۵۶۷)	(۳,۲۲۹,۳۰۶)	هزینه کارمزد کارگزار
۲۳	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها
۱,۸۶۷,۵۲۲,۵۲۱	۱,۶۳۵,۸۵۱,۰۷۵	

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۴۳,۴۷۸,۵۲۹	۵۳۴,۸۸۹,۱۵۴	سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع المعامله به ارزش بازار
۱,۳۴۳,۴۷۸,۵۲۹	۵۳۴,۸۸۹,۱۵۴	

۷- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۹,۳۹۵,۶۱۹	۶۴۳,۴۴۳,۶۰۱	۱۱ استهلاک نرم افزار
۴۲۱,۹۶۴,۸۸۸	۳۲۱,۴۸۳,۳۳۳	۱۲ هزینه های تاسیس و عملیاتی
-	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۷۳۱,۳۶۰,۵۰۷	۹۸۴,۱۲۶,۹۳۴	

هزینه های تاسیس و عملیاتی شامل مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال هزینه های استهلاک موضوع یادداشت توضیحی ۱۲ می باشد.

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۷۸,۸۵۷,۸۵۲	۱,۰۹۳,۸۰۷,۳۸۵	مدیر صندوق
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۴۰۰,۶۰۶	متولی
۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	حسابرس
۶۴,۹۴۱,۱۰۰	۴,۴۶۱,۱۸۳	هزینه تصفیه
۳,۵۴۹,۰۹۸,۹۵۲	۱,۷۶۷,۷۶۹,۱۷۴	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹)	(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۱۰,۶۹۵)	(۵,۸۱۲)

زیان خالص

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

خالص هر واحد(زیان)

۱۰- سرمایه گذاری های جسورانه

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
نسبت مالکیت	بهای تمام شده	ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته	نسبت مالکیت	بهای تمام شده	ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته
٪۱۸.۱۸	ریال	ریال	ریال	٪۹.۰۹	ریال	ریال	ریال
٪۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم

شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوران سینا

جمع کل

۱-۱- جزئیات سرمایه گذاری های جسورانه به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژههای مربوطه	درصد پیشرفت	تاریخ پروژه	بودجه اولیه	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش بینی اتمام پروژه
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم	خدمات مشاوره و پزشکی آنلاین	افزایش سهم بازار در حوزه فعالیت	٪۱۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم (راند دوم سرمایه گذاری)	خدمات مشاوره و پزشکی آنلاین	افزایش میزان سهام صندوق در شرکت	٪۲۵	۱۴۰۰/۰۹/۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳
شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوران سینا	فینتک	ورود به بازار فینتک توسط صندوق	٪۵۰	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴
					۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده		
مبلغ دفتری		مانده در پایان		مانده در		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال	استهلاک	مانده در پایان سال	افزایش	ابتدای سال
۱۶۸,۲۶۳,۵۴۵	۳۷۵,۰۱۹,۹۴۴	۱,۰۷۴,۶۸۰,۰۵۶	۶۴۳,۴۴۳,۶۰۱	۴۳۱,۲۳۶,۴۵۵	۱,۴۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۵۰۰,۰۰۰
						حق کاربری نرم افزار

۱۲- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مخارج تاسیس و عملیاتی
۱,۱۱۲,۱۷۸,۸۲۶	۷۶۸,۰۲۸,۱۷۷	
(۴۲۱,۹۶۴,۸۸۸)	(۱۴۸,۲۶۱,۸۴۲)	کسر میگردد: استهلاک مخارج (یادداشت توضیحی شماره ۷)
۶۹۰,۲۱۳,۹۳۸	۶۱۹,۷۶۶,۳۳۵	

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش
ریال	ریال	ریال
۱۰,۸۰۸,۹۴۶,۹۸۰	۳,۰۲۴,۷۴۱,۶۱۸	-
۱,۸۱۹,۴۵۸,۷۰۵	۶۴۱,۳۹۷,۸۹۳	-
۱۲,۶۲۸,۴۰۵,۶۸۵	۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	-

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

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	موجودی نزد بانک رسالت به شماره حساب ۱۰-۶۴۷۷۷۷۱-۲
۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	
۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۱۳	فراخوان اول
(۱۴,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	فراخوان دوم
۵۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
%۲۰	۲۰,۲۴۰	%۲۷	۲۷,۳۴۰	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
%۲۷	۲۶,۸۳۰	%۲۷	۲۶,۸۳۰	گروه مدیریت ارزش سرمایه سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
%۱۷	۱۶,۸۳۰	%۱۷	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	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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
		حسابهای پرداختنی تجاری
		اشخاص وابسته:
۱,۴۸۸,۷۷۳,۸۸۰	۲۵۲,۰۰۹,۶۱۲	کارمزد مدیر
۱۶۰,۶۶۱,۲۴۴	۹۱,۲۳۲,۸۲۰	کارمزد متولی
۱,۶۴۹,۴۳۵,۱۲۴	۳۴۳,۲۴۲,۴۳۲	
		سایر پرداختنی ها:
		اشخاص وابسته - بدهی به مدیر
		سایر اشخاص:
۱,۶۵۱,۲۵۴,۷۷۹	۱,۳۲۰,۶۷۹,۳۴۶	حق الزحمه حسابرس
۹۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۱,۰۹۴,۷۷۵	۱۰۵,۵۵۵,۹۵۸	
۱,۸۴۴,۹۹۹,۵۵۴	۱,۵۸۹,۷۳۵,۳۰۴	
۳,۴۹۴,۴۳۴,۶۷۸	۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶	

۱۷- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱,۰۶۹,۴۵۸,۴۰۹)	(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)	زیان خالص
۳۰۹,۳۹۵,۶۱۹	۶۴۳,۴۴۳,۶۰۱	استهلاک دارایی های نامشهود
(۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه گذاری های جسورانه
۷,۸۰۹,۴۹۲,۳۶۴	۸,۹۶۲,۲۶۶,۱۷۴	کاهش سایر سرمایه گذاری ها
۳۲۹,۵۲۹,۳۷۷	(۱,۵۶۱,۴۵۶,۹۴۲)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۴۷,۶۷۸,۵۲۸	۷۰,۴۴۷,۶۰۳	کاهش سایر دارایی ها
۲۶,۶۳۷,۴۷۹	(۱۴,۹۶۶,۴۵۵,۴۴۳)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

عوامل ریسک

ریسک هایی 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.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

• دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساساً 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 رزشی 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 پذیره نویسی جبران خواهد شد.

• سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان ها معمولاً پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق آگزیر 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 مترتب 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

۱۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۰۹۳,۸۰۷,۳۸۵
	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۳۵۳,۴۰۰,۶۰۶

۱۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	پرواختنی های		پرواختنی های	شرح
		تجاری	غیر تجاری		
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۲۵۲,۰۰۹,۶۱۲	۱,۳۲۰,۶۷۹,۳۴۶	۱,۵۷۲,۶۸۸,۹۵۸	خالص بدهی - ریال
متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۹۱,۲۳۲,۸۲۰	-	۹۱,۲۳۲,۸۲۰	خالص بدهی - ریال
	جمع	۳۴۳,۲۴۲,۴۳۲	۱,۳۲۰,۶۷۹,۳۴۶	۱,۶۶۳,۹۲۱,۷۷۸	۳,۳۰۰,۶۸۹,۹۰۳

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 صورت وضعیت مالی صندوق دارای ۳۰ میلیارد ریال تعهد سرمایه ای می باشد (یادداشت توضیحی ۱-۱۰ صورتهای مالی).

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد وجود نداشته است.