

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص	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 مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
				درآمدها
ریال		ریال		
۱,۶۳۵,۸۵۱,۰۷۵	۶۳,۳۷۲,۲۰۴	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۵۳۴,۸۱۹,۱۵۴	۲۹۹,۲۱۵,۶۹۵	۲۳۰,۹۲۱,۲۱۸	۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۲,۱۷۰,۷۴۰,۲۲۹	۳۶۲,۵۸۷,۸۹۹	۳۲۰,۹۲۱,۲۱۸		جمع درآمدها
				هزینه ها
(۹۸۴,۱۲۶,۹۳۴)	(۱۴۹,۴۶۹,۲۴۰)	(۳۴۶,۱۸۹,۸۹۷)	۷	سایر هزینه ها
(۱,۷۶۷,۷۶۹,۱۷۴)	(۴۶۶,۵۷۲,۴۷۵)	(۵۶۴,۳۹۷,۵۷۶)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۲,۷۵۱,۸۹۶,۱۰۸)	(۶۱۶,۰۴۱,۷۱۵)	(۹۱۰,۵۸۷,۴۷۳)		جمع هزینه ها
(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)	(۲۵۳,۴۵۳,۸۱۶)	(۵۸۹,۶۶۶,۲۵۵)		سود (زیان) خالص
(۵,۸۱۲)	(۲,۵۳۵)	(۵,۸۹۷)	۹	سود (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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاری های جسورانه
۳۷۵,۰۱۹,۹۴۴	۱۶۷,۷۱۰,۹۹۸	۱۱	دارایی های نامشهود
۶۱۹,۷۶۶,۳۳۵	۵۲۵,۷۲۱,۳۸۴	۱۲	سایر دارایی ها
۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۳,۸۹۷,۰۶۰,۷۲۹	۱۳	سایر سرمایه گذاری ها
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۹,۳۸۹,۶۵۴,۹۹۲	۱۴	موجودی نقد
۴۹,۴۹۳,۵۰۰,۷۸۲	۵۸,۹۸۰,۱۴۸,۱۰۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
(۵۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۴۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه پرداخت شده
(۲,۲۳۱,۹۷۶,۹۵۴)	(۲,۸۲۱,۶۴۳,۲۰۹)		سود (زیان) انباشته
۴۷,۵۶۰,۵۲۳,۰۴۶	۵۶,۴۲۸,۳۵۶,۷۹۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶	۲,۵۵۱,۷۹۱,۳۱۲	۱۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶	۲,۵۵۱,۷۹۱,۳۱۲		جمع بدهی ها
۴۹,۴۹۳,۵۰۰,۷۸۲	۵۸,۹۸۰,۱۴۸,۱۰۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سودزیان انباشته	سرمایه پرداخت شده	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	سرمایه	
۱۸,۳۴۹,۱۷۸,۹۲۵	(۱,۶۵۰,۸۲۱,۰۷۵)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
					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
					تغییرات حقوق مالکانه در سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۹,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	.	وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
(۵۸۹,۶۶۶,۲۵۵)	(۵۸۹,۶۶۶,۲۵۵)	.	.	.	زیان خالص دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۶,۴۲۸,۳۵۶,۷۹۱	(۲,۸۲۱,۶۴۳,۲۰۹)	۵۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت جریان های نقدی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۴,۹۶۶,۴۵۵,۴۴۳)	۱۲۲,۴۸۴,۳۴۹	(۱۴,۹۰۰,۴۲۰,۰۰۰)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۱۴,۹۶۶,۴۵۵,۴۴۳)	۱۲۲,۴۸۴,۳۴۹	(۱۴,۹۰۰,۴۲۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
ریال	ریال	ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	فعالیت های تأمین مالی
۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۳,۹۷۵,۸۴۴,۵۵۷	۱۴,۰۷۲,۴۸۴,۳۴۹	(۵,۴۴۲,۹۲۰,۰۰۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۱۴,۹۲۹,۲۱۴,۷۸۴	۹,۳۸۹,۶۵۴,۹۹۲	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 های و خدمات فاوا ی 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 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در جدول زیر نشان داده شده اند.

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٪
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 صباجهاد	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 تأمین سرمایه تمدن	۱,۰۰۰	۱٪
۱۳	شرکت مشاور سرمایه گذاری فرازایده 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ها 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 شرکت ها 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 دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ با شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از: تهران، بزرگراه نیایش، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید کریم نوروزپور (نشاط) کوچه سوم غربی پلاک ۲۴. تلفن ۴۴۸۴۶۶۰۱ می باشد.

۲-۲-۱ اهم رویه های حسابداری

۲-۱-۲ 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

۲-۲-۲ 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

۲-۲-۳ دارایی های نامشهود

۲-۲-۳-۱ 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.

۲-۲-۳-۲ 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.

۳-۲-۱ قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

۳-۱-۳ مبلغ باز یافتن سرمایه گذاری های جسورانه

مبلغ برآورد باز یافت 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 فاکتورهای 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.

۳-۲-۲ 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 صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ماهه انتهای 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 سرسید 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 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 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 حسووانه فناوری بازنشستگی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۰۳,۰۸۰,۳۸۱	۲۸,۶۰۵,۵۸۴	۰	سود حاصل از فروش اسناد خزانه
(۳,۲۲۹,۳۰۶)	(۱,۲۳۳,۳۸۰)	۰	هزینه کارمزد کارگزار
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها
<u>۱,۶۳۵,۸۵۱,۰۷۵</u>	<u>۶۳,۳۷۲,۲۰۴</u>	<u>۹۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵۳۴,۸۸۹,۱۵۴	۲۹۹,۲۱۵,۶۹۵	۲۳۰,۹۲۱,۲۱۸	سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار
<u>۵۳۴,۸۸۹,۱۵۴</u>	<u>۲۹۹,۲۱۵,۶۹۵</u>	<u>۲۳۰,۹۲۱,۲۱۸</u>	

۷- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۶۴۳,۴۴۳,۶۰۱	۹۳,۸۱۱,۴۱۰	۲۰۷,۳۰۸,۹۴۶	استهلاک نرم افزار
۳۲۱,۴۸۳,۳۳۳	۳۶,۴۵۷,۸۳۰	۱۳۴,۲۸۵,۰۴۷	هزینه های تأسیس و عملیاتی
۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۵,۹۰۴	هزینه برگزاری مجامع
<u>۹۸۴,۱۲۶,۹۳۴</u>	<u>۱۴۹,۴۶۹,۲۴۰</u>	<u>۳۴۶,۱۸۹,۸۹۷</u>	

هزینه های تأسیس و عملیاتی شامل مبلغ ۳۶ میلیون ریال هزینه های استهلاک موضوع یادداشت توضیحی ۱۲ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۹۳,۸۰۷,۳۸۵	۳۳۸,۴۴۷,۶۴۰	۳۸۸,۶۳۹,۹۵۵	مدیر صندوق
۳۵۳,۴۰۰,۶۰۶	۷۸,۶۸۸,۴۴۰	۹۰,۲۱۹,۱۲۲	متولی
۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۶۵,۳۸۰	۷۷,۰۷۶,۳۱۴	حسابرس
۴,۴۶۱,۱۸۳	۳,۸۷۱,۰۱۵	۸,۴۶۲,۱۸۵	هزینه تصفیه
۱,۷۶۷,۷۶۹,۱۷۴	۴۶۶,۵۷۲,۴۷۵	۵۶۴,۳۹۷,۵۷۶	

۹- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)	(۲۵۳,۴۵۳,۸۱۶)	(۵۸۹,۶۶۶,۲۵۵)	سود (زیان) خالص
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
(۵,۸۱۲)	(۲,۵۳۵)	(۵,۸۹۷)	خالص هر واحد (زیان)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- سرمایه گذاری های جسورانه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
۱۸.۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم
۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوران سینا
	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل

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

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد پیشرفت	تاریخ پروژه	بودجه اولیه	مخارج انجام شده	بودجه باقی مانده	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	۰	۱۴۰۰
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم (راند دوم سرمایه گذاری)	خدمات مشاوره و پزشکی آنلاین	افزایش میزان سهام صندوق در شرکت	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	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	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

مانده در ابتدای سال	افزایش	بهای تمام شده	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک	مانده در پایان دوره	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۴۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۳۰۸,۹۴۶	۳۷۵,۰۱۹,۹۴۴
		۱,۰۷۴,۶۸۰,۰۵۶	۱,۲۸۱,۹۸۹,۰۰۲	۱۶۷,۷۱۰,۹۹۸

حق کاربری نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- سایر دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۶۸,۰۲۸,۱۷۷	۶۴۰,۱۸۶,۳۳۵	مخارج تأسیس و عملیاتی
۰	۲۴,۴۱۶,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
۷۶۸,۰۲۸,۱۷۷	۶۶۴,۶۰۲,۳۳۵	
(۱۴۸,۲۶۱,۸۴۲)	(۱۳۴,۲۸۵,۰۴۷)	کسر میگردد: استهلاك مخارج (یادداشت توضیحی شماره ۷)
۰	(۴,۵۹۵,۹۰۴)	استهلاك مخارج تأسیس و عملیاتی
(۱۴۸,۲۶۱,۸۴۲)	(۱۳۸,۸۸۰,۹۵۱)	استهلاك مخارج برگزاری مجامع
۶۱۹,۷۶۶,۳۳۵	۵۲۵,۷۲۱,۳۸۴	

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال
۳,۰۲۴,۷۴۱,۶۱۸	۳,۰۲۴,۷۴۱,۶۱۸	کاهش ارزش
۶۴۱,۳۹۷,۸۹۳	۸۷۲,۳۱۹,۱۱۱	ریال
۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۳,۸۹۷,۰۶۰,۷۲۹	بهای تمام شده

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

۱۴- موجودی نقد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۹,۳۸۹,۶۵۴,۹۹۲	
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۹,۳۸۹,۶۵۴,۹۹۲	

موجودی نزد بانک رسالت به شماره حساب ۱۰-۶۴۷۷۷۷۱-۲

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه :

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
	ریال	ریال	ریال	
-	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۹/۱۰/۱۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

فراخوان اول

فراخوان دوم

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۷.۳۴٪	۲۷,۳۴۰	۲۷.۳۴٪	۲۷,۳۴۰
۲۶.۸۳٪	۲۶,۸۳۰	۲۶.۸۳٪	۲۶,۸۳۰
۱۶.۸۳٪	۱۶,۸۳۰	۱۶.۸۳٪	۱۶,۸۳۰
۱۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰,۰۰۰
۵٪	۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰
۱۴٪	۱۴,۰۰۰	۱۴٪	۱۴,۰۰۰
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری

گروه مدیریت ارزش سرمایه سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت نوآوران مدیریت سبا

شرکت بیمه ملت

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا

سایرین (کمتر از پنج درصد)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
		حسابهای پرداختنی تجاری
		اشخاص وابسته:
۲۵۲,۰۰۹,۶۱۲	۶۴۰,۶۴۹,۵۶۷	کارمزد مدیر
۹۱,۲۳۲,۸۲۰	۹۰,۲۱۹,۱۲۲	کارمزد متولی
<u>۳۴۳,۲۴۲,۴۳۲</u>	<u>۷۳۰,۸۶۸,۶۸۹</u>	
		سایر پرداختنی ها
		اشخاص وابسته - بدهی به مدیر
۱,۳۲۰,۶۷۹,۳۴۶	۱,۶۱۹,۸۲۸,۱۶۶	سایر اشخاص:
		حق الزحمه حسابرس
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۷۶,۳۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۵,۵۵۵,۹۵۸	۱۱۴,۰۱۸,۱۴۳	شرکت مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآرین تک
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۱,۵۸۹,۷۳۵,۳۰۴</u>	<u>۱,۸۲۰,۹۲۲,۶۲۳</u>	
<u>۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶</u>	<u>۲,۵۵۱,۷۹۱,۳۱۲</u>	

۱۷- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)	(۲۵۳,۴۵۳,۸۱۶)	(۵۸۹,۶۶۶,۲۵۵)	سود (زیان) خالص
۶۴۳,۴۴۳,۶۰۱	۹۳,۸۱۱,۴۱۰	۲۰۷,۳۰۸,۹۴۶	استهلاک دارایی های نامشهود
(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های جسورانه
۸,۹۶۲,۲۶۶,۱۷۴	(۲۳۹,۶۸۳,۵۵۰)	(۲۳۰,۹۲۱,۲۱۸)	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۵۶۱,۴۵۶,۹۴۲)	۵۸۰,۴۹۲,۴۷۵	۶۱۸,۸۱۳,۵۷۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۷۰,۴۴۷,۶۰۳	(۵۸,۶۸۲,۱۷۰)	۹۴,۰۴۴,۹۵۱	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
<u>(۱۴,۹۶۶,۴۵۵,۴۴۳)</u>	<u>۱۲۲,۴۸۴,۳۴۹</u>	<u>(۱۴,۹۰۰,۴۲۰,۰۰۰)</u>	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری، بازنشستگی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

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 تأمین 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. زبان‌ها 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 هیئت 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

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۸۸,۶۳۹,۹۵۵
	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۹۰,۲۱۹,۱۲۲

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

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی‌های تجاری	پرداختی‌های غیر تجاری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
				خالص بدهی - ریال	خالص بدهی - ریال
مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۶۴۰,۶۴۹,۵۶۷	۱,۶۱۹,۸۲۸,۱۶۶	۲,۲۶۰,۴۷۷,۷۳۳	۱,۵۷۲,۶۸۸,۹۵۸
متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۹۰,۲۱۹,۱۲۲	۰	۹۰,۲۱۹,۱۲۲	۹۱,۲۳۲,۸۲۰
جمع		۷۳۰,۸۶۸,۶۸۹	۱,۶۱۹,۸۲۸,۱۶۶	۲,۳۵۰,۶۹۶,۸۵۵	۱,۶۶۳,۹۲۱,۷۷۸

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 صورت وضعیت مالی صندوق دارای ۱۵ میلیارد ریال تعهد سرمایه ای می باشد (یادداشت توضیحی ۱۰- صورت‌های مالی).

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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