

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص	سمت	امضاء
شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)	مهنوش کریم	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	سمیرا منصوری	نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	مهدی عظیمی	مدیر صندوق (غیر موظف)	

صاحبان امضای مجاز صندوق

حمید فاروقی

سیدعلی محمد نجفی فراشاه

مهدی عظیمی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
درآمدها			
۲۸,۶۰۵,۵۸۴	۴۵۳,۸۶۰,۴۸۹	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱,۵۱۶,۰۷۳,۱۰۰	۵۵۸,۳۵۶,۴۶۲	۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سایر درآمدها
۱,۵۸۰,۶۷۸,۶۸۴	۱,۱۰۲,۲۱۶,۹۵۱		جمع درآمدها
هزینه ها			
(۶۵۲,۶۰۳,۳۳۷)	(۱,۲۰۰,۴۱۸,۷۹۲)	۸	سایر هزینه ها
(۱,۳۰۹,۸۲۲,۴۱۰)	(۱,۹۵۰,۳۱۸,۶۴۴)	۹	حق الزحمه ارکان صندوق
(۱,۹۶۲,۴۲۵,۷۴۷)	(۳,۱۵۰,۷۳۷,۴۳۶)		جمع هزینه ها
(۳۸۱,۷۴۷,۰۶۳)	(۲,۰۴۸,۵۲۰,۴۸۵)		(زیان) خالص
(۳,۸۱۷)	(۲۰,۴۸۵)	۱۰	(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 جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذاری های جسورانه
۹۹۴,۷۸۶,۲۷۹	۱,۴۵۰,۱۱۲,۰۳۲	۱۲	دارایی های نامشهود
۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۸,۲۰۸,۹۱۱,۸۶۵	۱۳	سایر سرمایه گذاری ها
۰	۴۹,۴۴۴,۵۹۷	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۴,۶۶۳,۳۷۹,۷۰۶	۱۵	موجودی نقد
۴۹,۴۹۳,۵۰۰,۷۸۲	۵۹,۳۷۱,۸۴۸,۲۰۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه پرداخت شده
(۲,۲۳۱,۹۷۶,۹۵۴)	(۴,۲۸۰,۴۹۷,۴۳۹)		(زیان) انباشته
۴۷,۵۶۰,۵۲۳,۰۴۶	۵۵,۷۱۹,۵۰۲,۵۶۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶	۳,۶۵۲,۳۴۵,۶۳۹	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶	۳,۶۵۲,۳۴۵,۶۳۹		جمع بدهی ها
۴۹,۴۹۳,۵۰۰,۷۸۲	۵۹,۳۷۱,۸۴۸,۲۰۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه پرداخت شده	(زیان) انباشته	جمع کل
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	۴۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۲۳۱,۹۷۶,۹۵۴)	۴۷,۵۶۰,۵۲۳,۰۴۶
۰	۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	(۲,۰۴۸,۵۲۰,۴۸۵)	(۲,۰۴۸,۵۲۰,۴۸۵)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۸۰,۴۹۷,۴۳۹)	۵۵,۷۱۹,۵۰۲,۵۶۱
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۵۰,۸۲۱,۰۷۵)	۱۸,۳۴۹,۱۷۸,۹۲۵
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	(۳۸۱,۷۴۷,۰۶۳)	(۳۸۱,۷۴۷,۰۶۳)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۳۲,۵۶۸,۱۳۸)	۳۲,۹۶۷,۴۳۱,۸۶۲

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از / مصرف در فعالیت های عملیاتی
(۵,۱۳۴,۳۳۹,۷۲۴)	(۱۸,۷۴۸,۱۶۲,۴۸۸)	نقد حاصل از / مصرف شده در عملیات
(۵,۱۳۴,۳۳۹,۷۲۴)	(۱۸,۷۴۸,۱۶۲,۴۸۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۸,۵۳۲,۷۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۸,۵۳۲,۷۹۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۹,۰۱۵,۴۶۰,۲۷۶	(۱۰,۱۶۹,۱۹۵,۲۸۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۹,۸۷۲,۱۹۰,۷۱۱	۴,۶۶۳,۳۷۹,۷۰۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 «فناپا» در بازار ابزارهای مالی نوین فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، مدت فعالیت صندوق به استناد مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۳۸۵۴۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۵ از تاریخ ثبت به مدت ۷ سال می باشد. 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 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

کلید 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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 کشوری (سهامی عام)	۲۷,۳۴۰	۲۷.۳۴٪
۲	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	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 خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری	۵,۰۰۰	۵٪
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 سرمایه گذاری توسعه ملی	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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مدیر صندوق، شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) 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- 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 خالص ارزش فروش

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

خالص ارزش فروش

خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

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.

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

۳-۱- مبلغ باز یافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مبلغ برآورد باز یافت سرمایه گذاری های جسورانه از طریق برآورد جریان های نقدی آتی شرکت سرمایه پذیر و تنزیل آن ها 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 شرکت های 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 آن ها برآورد می گردد.

۳-۳- از آن جایی که تسویه تعهدات ذخیره تصفیه بیش از یک دوره مالی می باشد لذا به عنوان بدهی های بلند مدت طبقه بندی شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 ۱۲۰ 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 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 سید 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 ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۶۰۰ 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 آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲۰۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۸,۶۰۵,۵۸۴	۴۵۳,۸۶۰,۴۸۹	سود حاصل از فروش اسناد خزانة
۲۸,۶۰۵,۵۸۴	۴۵۳,۸۶۰,۴۸۹	

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۵۱۶,۰۷۳,۱۰۰	۵۵۸,۳۵۶,۴۶۲	سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع المعامله به ارزش بازار
۱,۵۱۶,۰۷۳,۱۰۰	۵۵۸,۳۵۶,۴۶۲	

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر

۷-۱- مبلغ فوق بابت جرایم ۲۵٪ تأدیه فراخوان دوم می باشد.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۳۳,۸۰۵,۳۴۱	۸۵۸,۸۸۲,۸۶۷	استهلاک نرم افزار
۱۱۱,۸۰۴,۰۱۲	۱۱۱,۳۹۸,۹۲۵	هزینه تأسیس
۱۱,۱۲۵,۱۵۶	۳۱,۴۶۳,۸۳۸	هزینه برگزاری مجامع
۹۰,۷۶۴,۴۳۳	۱۷۱,۴۶۱,۴۱۵	هزینه عملیاتی
۱,۲۳۳,۳۸۰	۰	هزینه کارمزد کارگزار
۳,۸۷۱,۰۱۵	۲۷,۲۱۱,۷۴۷	هزینه تصفیه
۶۵۲,۶۰۳,۳۳۷	۱,۲۰۰,۴۱۸,۷۹۲	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۴۱,۷۹۷,۷۷۳	۱,۲۴۹,۷۸۵,۴۷۲	مدیر
۲۶۲,۱۶۷,۷۸۶	۳۸۰,۹۸۹,۲۳۸	متولی
۰	۳۱۹,۵۴۳,۹۳۴	حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی دش و همکاران
۲۰۵,۸۵۶,۸۵۱	۰	حسابرس قبلی - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۱,۳۰۹,۸۲۲,۴۱۰	۱,۹۵۰,۳۱۸,۶۴۴	

۱۰- (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(۳۸۱,۷۴۷,۰۶۳)	(۲,۰۴۸,۵۲۰,۴۸۵)	(زیان) خالص
(۳۸۱,۷۴۷,۰۶۳)	(۲,۰۴۸,۵۲۰,۴۸۵)	

(تعداد)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
(۳,۸۱۷)	(۲۰,۴۸۵)	(زیان) خالص هر واحد(ریال)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
درصد				درصد			
۱۸.۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۱۸٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم
(مستولیت محدود)

شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا
(سهامی خاص)

۱۱-۱ جزئیات سرمایه گذاری های جسورانه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)

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	۱۴۰۲
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 فناوریان 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	

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

بهای تمام شده	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری					
مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک	مانده در پایان دوره	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۴۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۴۷۹,۴۵۲	۲,۷۶۲,۱۷۹,۴۵۲	۱,۰۷۴,۶۸۰,۰۵۶	۸۵۸,۸۸۲,۸۶۷	۱,۹۳۳,۵۶۲,۹۲۳	۸۲۸,۶۱۶,۵۲۹	۳۷۵,۰۱۹,۹۴۴
۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۰	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۱,۷۴۷,۱۷۵,۷۲۲	۱۱۱,۳۹۸,۹۲۵	۱,۸۵۸,۵۷۴,۶۴۷	۴۳۰,۵۵۳,۱۷۱	۵۴۱,۹۵۲,۰۹۶
۲۵۱,۰۳۵,۷۳۰	۲۶۱,۳۳۷,۳۴۶	۵۱۲,۳۷۳,۰۷۶	۱۷۳,۲۲۱,۴۹۱	۱۷۱,۴۶۱,۴۱۵	۳۴۴,۶۸۲,۹۰۶	۱۶۷,۵۹۰,۱۷۰	۷۷,۸۱۴,۳۳۹
۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۴,۸۱۶,۰۰۰	۷۴,۰۱۶,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۶۳,۸۲۸	۵۰,۶۶۳,۸۲۸	۲۳,۳۵۳,۱۶۲	۰
۴,۰۰۹,۰۶۳,۵۴۸	۱,۶۲۸,۵۳۳,۷۹۸	۵,۶۳۷,۵۹۶,۳۴۶	۳,۰۱۴,۲۷۷,۳۶۹	۱,۱۷۳,۲۰۷,۰۴۵	۴,۱۸۷,۴۸۴,۳۱۴	۱,۴۵۰,۱۱۲,۰۳۲	۹۹۴,۷۸۶,۲۷۹

حق کاربری نرم افزار

مخارج تاسیس

مخارج عملیاتی

مخارج برگزاری مجامع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	خالص ارزش فروش	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۸,۲۰۸,۹۱۱,۸۶۵	۵۵۸,۳۵۶,۴۶۲	۷,۶۵۰,۵۵۵,۴۰۳
۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۸,۲۰۸,۹۱۱,۸۶۵	۵۵۸,۳۵۶,۴۶۲	۷,۶۵۰,۵۵۵,۴۰۳

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰۰

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	۰	۴۹,۴۴۴,۵۹۷
	۰	۴۹,۴۴۴,۵۹۷

اشخاص وابسته

حساب های فی مابین با کارگزاران - کارگزاری صبا جهاد

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۴,۶۶۳,۳۷۹,۷۰۶	
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۴,۶۶۳,۳۷۹,۷۰۶	

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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:

(مبالغ به ریال)

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
	۰	۲۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۸۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۳۹۹/۱۰/۱۳	۱۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	(۱۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	(۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
	۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

فراخوان اول

فراخوان دوم

۱۶-۱ ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۷,۳۴٪	۲۷,۳۴۰	۲۷,۳۴٪	۲۷,۳۴۰	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
۲۶,۸۳٪	۲۶,۸۳۰	۲۶,۸۳٪	۲۶,۸۳۰	گروه مدیریت ارزش سرمایه سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
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	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری
۱۴٪	۱۴,۰۰۰	۹٪	۹,۰۰۰	سایرین (کمتر از پنج درصد)
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۸۲۷,۴۲۱,۷۷۸	۳,۵۱۹,۵۷۷,۹۳۴		۱۷-۱ پرداختنی های کوتاه مدت
۱۰۵,۵۵۵,۹۵۸	۱۳۲,۷۶۷,۷۰۵		۱۷-۲ پرداختنی های بلند مدت
۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶	۳,۶۵۲,۳۴۵,۶۳۹		

۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجاری اشخاص وابسته
۲۵۲,۰۰۹,۶۱۲	۴۲۹,۹۱۴,۵۴۸		کارمزد مدیر
۹۱,۲۳۲,۸۲۰	۱۹۶,۴۹۶,۲۰۲		کارمزد متولی
۰	۶۹,۹۳۳,۹۳۴		حق الزحمه حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی دش و همکاران
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۰		حق الزحمه حسابرس قبلی - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۵۰۶,۷۴۲,۴۳۲	۶۹۶,۳۴۴,۶۸۴		
۱,۳۲۰,۶۷۹,۳۴۶	۲,۸۲۳,۲۳۳,۲۵۰		سایر پرداختنی ها
۱,۳۲۰,۶۷۹,۳۴۶	۲,۸۲۳,۲۳۳,۲۵۰		اشخاص وابسته
۱,۸۲۷,۴۲۱,۷۷۸	۳,۵۱۹,۵۷۷,۹۳۴		بدهی به مدیر

۱۷-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۵,۵۵۵,۹۵۸	۱۳۲,۷۶۷,۷۰۵		
۱۰۵,۵۵۵,۹۵۸	۱۳۲,۷۶۷,۷۰۵		

۱۸- نقد حاصل از/مصرف در عملیات

(مبالغ به ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	زیان(خالص)
۳۸۱,۷۴۷,۰۶۳	(۲,۰۴۸,۵۲۰,۴۸۵)		استهلاک دارایی های نامشهود
۴۳۳,۸۰۵,۳۴۱	۱,۱۷۳,۲۰۷,۰۴۵		(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه
(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		کاهش(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۴۵۶,۵۴۰,۹۵۵)	(۴,۵۴۲,۷۷۲,۳۵۴)		کاهش(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۰	(۴۹,۴۴۴,۵۹۷)		افزایش(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۲۲۸,۱۳۴,۹۱۸)	۱,۷۱۹,۳۶۷,۹۰۳		کاهش(افزایش) سایر دارایی ها
(۱,۷۲۲,۱۲۹)	۰		نقد حاصل از / مصرف در عملیات
(۵,۱۳۴,۳۳۹,۷۲۴)	(۱۸,۷۴۸,۱۶۲,۴۸۸)		

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

عوامل ریسک

ریسک هایی که صندوق با آن ها مواجه است و چگونگی مدیریت آن ها 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 تأمین 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.

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 ارزشی 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 ناگزیر 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 هیئت مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آن ها 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.

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به ریال)

۲۰-۱- 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 سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی (سهامی عام)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۲۴۹,۷۸۵,۴۷۲
	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۳۸۰,۹۸۹,۲۳۸
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۱۹,۵۴۳,۹۳۴

۲۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی (سهامی عام)	۴۲۹,۹۱۴,۵۴۸	۲,۸۲۳,۲۳۳,۲۵۰	۰	۳,۳۵۳,۱۴۷,۷۹۸	۱,۵۷۲,۶۸۸,۹۵۸
متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۱۹۶,۴۹۶,۲۰۲	۰	۰	۱۹۶,۴۹۶,۲۰۲	۹۱,۳۳۲,۸۲۰
حسابرس فعلی	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	۶۹,۹۳۳,۹۳۴	۰	۰	۶۹,۹۳۳,۹۳۴	۰
حسابرس قبلی	مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	۰	۰	۰	۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
کارگزار	کارگزاری صباچهداد	۰	۰	۴۹,۴۴۴,۵۹۷	۴۹,۴۴۴,۵۹۷	۰
جمع		۶۹۶,۳۴۴,۶۸۴	۲,۸۲۳,۲۳۳,۲۵۰	۴۹,۴۴۴,۵۹۷	۳,۵۶۹,۰۰۲,۳۳۱	۱,۸۲۷,۴۲۱,۷۷۸

تفاوت با اهمیتی بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته مذکور و شرایط حاکم بر معاملات حقیقی وجود ندارد.

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق دارای ۱۵ میلیارد ریال تعهدات سرمایه ای می باشد (یادداشت توضیحی ۱-۱۱ صورت های مالی).

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.