

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

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

صاحبان امضای مجاز صندوق

حمید فاروقی

سیدعلی محمد نجفی فراشاه

مهدی عظیمی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
			درآمدها
۱,۶۰۳,۰۸۰,۳۸۱	۴۵۳,۸۶۰,۴۸۹	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۵۳۴,۸۸۹,۱۵۴	۹۱۶,۵۴۸,۲۵۸	۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۲۶۸,۲۰۶	۷	سایر درآمدها
<u>۲,۱۷۳,۹۶۹,۵۳۵</u>	<u>۱,۵۳۵,۶۷۶,۹۵۳</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۹۹۱,۸۱۷,۴۲۳)	(۱,۹۰۰,۳۶۴,۴۹۹)	۸	سایر هزینه ها
(۱,۷۶۳,۳۰۷,۹۹۱)	(۲,۷۸۲,۶۷۵,۱۴۶)	۹	حق الزحمه ارکان صندوق
<u>(۲,۷۵۵,۱۲۵,۴۱۴)</u>	<u>(۴,۶۸۳,۰۳۹,۶۴۵)</u>		جمع هزینه ها
<u>(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)</u>	<u>(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)</u>		(زیان) خالص
<u>(۵,۸۱۲)</u>	<u>(۳۱,۴۷۴)</u>	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

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
				دارایی ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱		سرمایه گذاری های جسورانه
۹۹۴,۷۸۶,۲۷۹	۸۰۶,۰۹۲,۰۰۴	۱۲		دارایی های نامشهود
۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۱۸,۵۶۵,۱۱۴,۴۶۲	۱۳		سایر سرمایه گذاری ها
۰	۵۱,۴۳۳,۷۹۶	۱۴		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	۱۵		موجودی نقد
۴۹,۴۹۳,۵۰۰,۷۸۲	۷۸,۹۶۶,۹۸۲,۵۹۴			جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۴۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶		سرمایه پرداخت شده
(۲,۲۳۱,۹۷۶,۹۵۴)	(۵,۳۷۹,۳۳۹,۶۴۶)			(زیان) انباشته
۴۷,۵۶۰,۵۲۳,۰۴۶	۷۷,۱۲۰,۶۶۰,۳۵۴			جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶	۱,۸۴۶,۳۲۲,۲۴۰	۱۷		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶	۱,۸۴۶,۳۲۲,۲۴۰			جمع بدهی ها
۴۹,۴۹۳,۵۰۰,۷۸۲	۷۸,۹۶۶,۹۸۲,۵۹۴			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)					
جمع کل	زیان انباشته	سرمایه پرداخت شده	تعهد دارندگان واحدهای 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
۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)	(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)	.	.	.	وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
۴۷,۵۶۰,۵۲۳,۰۴۶	(۲,۲۳۱,۹۷۶,۹۵۴)	۴۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
					مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)	(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)	.	.	.	وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
۷۷,۱۲۰,۶۶۰,۳۵۴	(۵,۳۷۹,۳۳۹,۶۴۶)	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
					مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از / مصرف در فعالیت های عملیاتی
(۱۴,۹۶۶,۴۵۵,۴۴۳)	(۳۱,۳۲۱,۵۰۶,۳۶۴)	۱۸
		نقد حاصل از / مصرف شده در عملیات
(۱۴,۹۶۶,۴۵۵,۴۴۳)	(۳۱,۳۲۱,۵۰۶,۳۶۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۷۴,۲۲۶,۲۹۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۷۴,۲۲۶,۲۹۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۳,۹۷۵,۸۴۴,۵۵۷	(۲۸۸,۲۳۲,۶۶۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 نام «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

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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ادر 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

۲-۲-۲ 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 خالص ارزش فروش

۲-۲-۳ سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

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 بلند مدت 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

۲-۳-۱ دارایی های نامشهود

۲-۳-۱-۱ 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.

۲-۳-۱-۲ دارایی های نامشهود شامل نرم افزار است که استهلاک آن با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ روزانه، طی یک سال مالی و به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۳-۱ قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

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

مبلغ برآورد باز یافتنی 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.

۳-۱-۲ مخارج باقیمانده سرمایه گذاری جسورانه بر مبنای شاخص های کلیدی شرکت سرمایه پذیر و میزان تحقق آن ها برآورد می گردد.

۳-۱-۳ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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 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 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 ۲،۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری حسوارانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۶۰۳,۰۸۰,۳۸۱	۴۵۳,۸۶۰,۴۸۹
۱,۶۰۳,۰۸۰,۳۸۱	۴۵۳,۸۶۰,۴۸۹

سود حاصل از فروش اسناد خزانة

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۳۴,۸۸۹,۱۵۴	۹۱۶,۵۴۸,۲۵۸
۵۳۴,۸۸۹,۱۵۴	۹۱۶,۵۴۸,۲۵۸

سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع المعامله به ارزش بازار

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱
۰	۷۵,۲۶۸,۲۰۶	
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۲۶۸,۲۰۶	

سایر
سود سپرده بانکی

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

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۴۳,۴۴۳,۶۰۱	۱,۲۷۵,۵۰۵,۵۵۷
۱۴۸,۲۶۱,۸۴۲	۱۴۷,۸۵۶,۷۵۵
۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۶۰,۶۸۰
۱۷۳,۲۲۱,۴۹۱	۳۶۹,۷۹۷,۵۷۹
۳,۲۲۹,۳۰۶	۰
۴,۴۶۱,۱۸۳	۳۶,۶۵۳,۹۲۸
۰	۷۹۰,۰۰۰
۹۹۱,۸۱۷,۴۲۳	۱,۹۰۰,۳۶۴,۴۹۹

استهلاک نرم افزار
هزینه تأسیس
هزینه برگزاری مجامع
هزینه عملیاتی
هزینه کارمزد کارگزار
هزینه تصفیه
هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۰۹۳,۸۰۷,۳۸۵	۱,۶۸۳,۴۵۵,۱۴۶	مدیر
۳۵۳,۴۰۰,۶۰۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۰	۴۹۹,۲۲۰,۰۰۰	حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی دش و همکاران
۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۰	حسابرس قبلی - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
<u>۱,۷۶۳,۳۰۷,۹۹۱</u>	<u>۲,۷۸۲,۶۷۵,۱۴۶</u>	

۱۰- (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)	(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)	(زیان) خالص
<u>(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)</u>	<u>(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)</u>	

(تعداد)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>(۵,۸۱۲)</u>	<u>(۳۱,۴۷۴)</u>	(زیان) خالص هر واحد - ریال

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

(مبالغ به ریال)

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

شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم
(مسئولیت 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	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 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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۴۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۴۷۹,۴۵۲	۲,۷۶۲,۱۷۹,۴۵۲	۱,۰۷۴,۶۸۰,۰۵۶	۱,۲۷۵,۵۰۵,۵۵۷	۲,۳۵۰,۱۸۵,۶۱۳	۳۷۵,۰۱۹,۹۴۴	۴۱۱,۹۹۳,۸۳۹
۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۰	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۱,۷۴۷,۱۷۵,۷۲۲	۱۴۷,۸۵۶,۷۵۵	۱,۸۹۵,۰۳۲,۴۷۷	۵۴۱,۹۵۲,۰۹۶	۳۹۴,۰۹۵,۳۴۱
۲۵۱,۰۳۵,۷۳۰	۲۹۱,۹۸۵,۸۴۴	۵۴۳,۰۲۱,۵۷۴	۱۷۳,۲۲۱,۴۹۱	۳۶۹,۷۹۷,۵۷۹	۵۴۳,۰۱۹,۰۷۰	۷۷,۸۱۴,۲۳۹	۲,۵۰۴
۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۶۱,۰۰۰	۸۸,۹۶۱,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۶۰,۶۸۰	۸۸,۹۶۰,۶۸۰	۰	۳۲۰
۴,۰۰۹,۰۶۳,۵۴۸	۱,۶۷۴,۲۲۶,۲۹۶	۵,۶۸۳,۲۸۹,۸۴۴	۳,۰۱۴,۲۷۷,۲۶۹	۱,۸۶۲,۹۲۰,۵۷۱	۴,۸۱۷,۱۹۷,۸۴۰	۹۹۴,۷۸۶,۲۷۹	۸۰۶,۰۹۲,۰۰۴

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

(مبلغ به ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۸,۵۶۵,۲۴۷,۲۶۷	۹۱۴,۶۹۱,۸۶۴	۷,۶۵۰,۵۵۵,۴۰۳	اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۰	۹,۹۹۹,۸۶۷,۱۹۵	۱,۸۵۶,۳۹۴	۹,۹۹۸,۰۱۰,۸۰۱	اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۱۸,۵۶۵,۱۱۴,۴۶۲	۹۱۶,۵۴۸,۲۵۸	۱۷,۶۴۸,۵۶۶,۲۰۴	

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبلغ به ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۵۱,۴۳۳,۷۹۶
۰	۵۱,۴۳۳,۷۹۶

اشخاص وابسته

حساب های فی مابین با کارگزاران - کارگزاری صبا جهاد

۱۵- موجودی نقد

(مبلغ به ریال)		نرخ سپرده	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۲۰,۱۵۰,۲	-	بانک قرض الحسنه رسالت به شماره حساب ۱۰-۶۴۷۷۷۷۱-۲
۰	۱۴,۴۹۴,۱۴۰,۸۳۰	۸٪	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۹۰۵
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۵۲۳۷
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲		

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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
سرمایه اولیه در زمان تأسیس	-	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فراخوان اول	۱۳۹۹/۱۰/۱۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
فراخوان دوم	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
فراخوان سوم	۱۴۰۱/۰۸/۲۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۶-۱- لازم به ذکر است مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال فراخوان پرداخت نشده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۷ براساس حواله واریز ساتنا به شماره پیگیری ۱۲۱۰۶۴۳۹۵-۰۱۱۰۰۵۰ از شرکت بیمه ملت اخذ گردید.

۱۶-۲- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۲۷,۳۴٪	۲۷,۳۴٪	۲۷,۳۴۰
	۲۶,۸۳٪	۲۶,۸۳٪	۲۶,۸۳۰
	۱۶,۸۳٪	۱۶,۸۳٪	۱۶,۸۳۰
	۱۰٪	۱۰٪	۱۰,۰۰۰
	۵٪	۵٪	۵,۰۰۰
	۰	۵٪	۵,۰۰۰
	۱۴٪	۹٪	۹,۰۰۰
	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 گروه مدیریت ارزش سرمایه سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 شرکت نوآوران مدیریت سبا
 شرکت بیمه ملت
 شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
 شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری
 سایرین (کمتر از پنج درصد)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بادداشت
۱,۸۲۷,۴۲۱,۷۷۸	۱,۷۰۴,۱۱۲,۳۵۴	۱۷-۱	پرداختنی های کوتاه مدت
۱۰۵,۵۵۵,۹۵۸	۱۴۲,۲۰۹,۸۸۶	۱۷-۲	پرداختنی های بلند مدت
<u>۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶</u>	<u>۱,۸۴۶,۳۲۲,۲۴۰</u>		

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

تجاری

اشخاص وابسته

۲۵۲,۰۰۹,۶۱۲	۴۳۳,۶۶۹,۶۷۴
۹۱,۳۳۲,۸۲۰	۲۱۹,۰۱۰,۷۶۲
۰	۲۴۹,۶۱۰,۰۰۰
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۰
<u>۵۰۶,۷۴۲,۴۳۲</u>	<u>۹۰۲,۲۹۰,۴۳۶</u>

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی دش و همکاران
حق الزحمه حسابرس قبلی - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

سایر پرداختنی ها

اشخاص وابسته

بدهی به مدیر

۱,۳۲۰,۶۷۹,۳۴۶	۸۰۱,۸۲۱,۹۱۸
<u>۱,۳۲۰,۶۷۹,۳۴۶</u>	<u>۸۰۱,۸۲۱,۹۱۸</u>
<u>۱,۸۲۷,۴۲۱,۷۷۸</u>	<u>۱,۷۰۴,۱۱۲,۳۵۴</u>

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۷-۲- پرداختنی های بلند مدت

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۰۵,۵۵۵,۹۵۸	۱۴۲,۲۰۹,۸۸۶
<u>۱۰۵,۵۵۵,۹۵۸</u>	<u>۱۴۲,۲۰۹,۸۸۶</u>

۱۸- نقد حاصل از / مصرف در عملیات

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)	(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)	(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)	(زیان)خالص
۶۴۳,۴۴۳,۶۰۱	۱,۸۶۲,۹۲۰,۵۷۱	۱,۸۶۲,۹۲۰,۵۷۱	استهلاک دارایی های نامشهود
(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه
۸,۹۶۲,۲۶۶,۱۷۴	(۱۴,۸۹۸,۹۷۴,۹۵۱)	(۱۴,۸۹۸,۹۷۴,۹۵۱)	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۰	(۵۱,۴۳۳,۷۹۶)	(۵۱,۴۳۳,۷۹۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۵۶۱,۴۵۶,۹۴۲)	(۸۶,۶۵۵,۴۹۶)	(۸۶,۶۵۵,۴۹۶)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۷۰,۴۴۷,۶۰۳	۰	۰	کاهش سایر دارایی ها
<u>(۱۴,۹۶۶,۴۵۵,۴۴۳)</u>	<u>(۳۱,۳۲۱,۵۰۶,۳۶۴)</u>	<u>(۳۱,۳۲۱,۵۰۶,۳۶۴)</u>	نقد حاصل از / مصرف در عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 مرتبط 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

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 بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۶۸۳,۴۵۵,۱۴۶
	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۹۹,۲۲۰,۰۰۰

(مبالغ به ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
					خالص بدهی	خالص بدهی
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۴۳۳,۶۶۹,۶۷۴	۸۰۱,۸۲۱,۹۱۸	۰	۱,۵۷۲,۶۸۸,۹۵۸	۱,۲۳۵,۴۹۱,۵۹۲
متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۲۱۹,۰۱۰,۷۶۲	۰	۰	۹۱,۲۳۲,۸۲۰	۲۱۹,۰۱۰,۷۶۲
حسابرس فعلی	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	۲۴۹,۶۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴۹,۶۱۰,۰۰۰
حسابرس قبلی	مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	۰	۰	۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۰
کارگزار	کارگزاری صباچهداد	۰	۰	۵۱,۴۳۳,۷۹۶	۰	۵۱,۴۳۳,۷۹۶
جمع		۹۰۲,۳۹۰,۴۳۶	۸۰۱,۸۲۱,۹۱۸	۵۱,۴۳۳,۷۹۶	۱,۸۲۷,۴۲۱,۷۷۸	۱,۷۵۵,۵۴۶,۱۵۰

(مبالغ به ریال)

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.