

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی محترم 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 ۱۴۰۳ 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
۶-۱۷	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	تورج معلومی انشائی	رئیس هیئت مدیره و مدیر صندوق (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)	زهرا محمدرضائی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	فاقد نماینده	عضو هیئت مدیره	
صاحبان امضای مجاز صندوق			

مهدی عظیمی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			درآمدها
۱,۹۷۶,۰۰۳,۵۳۸	۷,۶۵۲,۵۰۳,۹۳۰	۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۹,۲۵۲,۰۲۱,۷۱۹	۷,۹۵۵,۳۷۲,۲۴۵	۷	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۴۰,۲۱۴,۹۱۰	۲۳,۲۹۸,۵۲۵	۸	سایر درآمدها
۱۱,۳۶۸,۲۴۰,۱۶۷	۱۵,۶۳۱,۱۷۴,۷۰۰		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۲,۴۴۵,۵۲۹,۴۲۶)	(۳,۲۷۸,۷۱۲,۵۹۲)	۹	سایر هزینه ها
(۳,۹۴۰,۹۵۲,۲۱۹)	(۵,۵۶۲,۱۱۶,۱۵۴)	۱۰	حق الزحمه ارکان صندوق
(۶,۳۸۶,۴۸۱,۶۴۵)	(۸,۸۴۰,۸۲۸,۷۴۶)		جمع هزینه ها
۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴		سود خالص
۴۹,۸۱۸	۶۷,۹۰۳	۱۱	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			دارایی ها
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های جسورانه
۷۴۴,۵۷۷,۹۲۲	۱,۳۰۶,۰۲۶,۲۸۹	۱۳	دارایی های نامشهود
۵۸,۶۰۵,۳۴۴,۳۵۴	۷۰,۸۴۰,۸۵۸,۲۴۵	۱۴	سایر سرمایه گذاری ها
۰	۰	۱۵	دریافتنی های تجاری
۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵	۱۶	موجودی نقد
۱۰۵,۳۹۸,۶۲۳,۲۳۰	۱۱۷,۲۹۴,۴۳۱,۱۰۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
(۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴)	۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰		سود(زیان) انباشته
۹۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶	۱۰۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴	۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴	۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹		جمع بدهی ها
۱۰۵,۳۹۸,۶۲۳,۲۳۰	۱۱۷,۲۹۴,۴۳۱,۱۰۹		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 ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سرمایه
۹۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶	(۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴	۰
۱۰۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰	۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۷,۱۲۰,۶۶۰,۳۵۴	(۵,۳۷۹,۳۳۹,۶۴۶)	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲	۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲	۰
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶	(۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های جریان نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از (مصرف در) فعالیت های عملیاتی
(۲۸,۶۷۹,۶۳۰,۸۷۸)	۲,۸۶۵,۲۸۲,۰۲۷	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات
(۲۸,۶۷۹,۶۳۰,۸۷۸)	۲,۸۶۵,۲۸۲,۰۲۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۳۱۶,۰۱۰,۵۰۰)	(۳,۷۶۶,۴۳۶,۴۰۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲,۳۱۶,۰۱۰,۵۰۰)	(۳,۷۶۶,۴۳۶,۴۰۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۳,۴۹۵,۶۴۱,۳۷۸)	(۹۰۱,۱۵۴,۳۷۹)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

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 ۱۴۰۳

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 فناوری 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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 سرمایه گذاری نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)	۱۶,۸۳۰	۱۶.۸۳٪
۴	شرکت بیمه ملت (سهامی عام)	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
۵	شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)	۵,۰۰۰	۵٪
۶	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	۵,۰۰۰	۵٪
۷	شرکت واسپاری آتیه سبا (سهامی خاص)	۲,۰۰۰	۲٪
۸	کارگزاری سرمایه و دانش	۲,۰۰۰	۲٪
۹	کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)	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 ۱۴۰۳

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 و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی) است که در تاریخ اول اسفند ماه سال ۱۳۷۲ تأسیس و در تاریخ بیست و سوم اسفند ماه سال ۱۳۷۲ تحت شماره ۵۰۸ اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری به شناسه ملی ۱۰۳۰۰۱۰۳۶۰ به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۶/۰۸/۰۱ به عنوان عضو جامعه حسابداران رسمی ایران به شماره ۷۲۱۱۸۱ پذیرفته شده است. آدرس متولی صندوق عبارت است از:

دفتر تهران: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه ۲، واحد ۳، تلفن: ۸۸۵۳۸۲۳۴ و ۵-۸۸۵۳۸۲۳۴

دفتر اصفهان: پل وحید، ابتدای بلوار وحید، مجتمع اداری امین، طبقه ۳، واحد ۲۰، تلفن: ۳۷۷۵۰۱۴۴-۰۳۱ و ۵-۳۷۷۵۰۱۴۴-۰۳۱

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) 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- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳، درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که در سال جاری مصوب شود در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. انتظار می رود اجرای استاندارد مذکور آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- 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

۳-۲- 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

۳-۳- دارایی های نامشهود

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

۴-۱- 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.

۴-۲- مخارج باقیمانده سرمایه گذاری جسورانه بر مبنای شاخص های کلیدی شرکت سرمایه پذیر و میزان تحقق آن ها برآورد می گردد.

۴-۳- 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 ۱۴۰۳

۵- 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	هزینه برگزاری مجامع صندوق حداکثر تا مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تعیین گردید.
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 محل فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی آنها به مدیر صندوق پرداخت می شود. پرداخت این پاداش مستلزم تحقق شرایط زیر است: - میانگین سالانه مجموع سود فروش سرمایه گذاری و سود نقدی سبد سرمایه گذاری از بدو تأسیس باید بیش از 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 ۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰ (یک میلیارد و پنجاه میلیون) ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده تعیین گردید.
کارمزد متولی	حداکثر تا سقف مبلغ ۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ (یک میلیارد و سیصد و پنجاه میلیون) ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده تعیین گردید.
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 درگیرنده 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 هزینه های معمول 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 حداکثر به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده تعیین گردید.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱,۹۷۶,۰۰۳,۵۳۸	۷,۶۵۲,۵۰۳,۹۳۰	سود حاصل از فروش اسناد خزانه
۱,۹۷۶,۰۰۳,۵۳۸	۷,۶۵۲,۵۰۳,۹۳۰	

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۹,۲۵۲,۰۲۱,۷۱۹	۷,۹۵۵,۳۷۲,۲۴۵	سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار
۹,۲۵۲,۰۲۱,۷۱۹	۷,۹۵۵,۳۷۲,۲۴۵	

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۴۰,۲۱۴,۹۱۰	۲۳,۲۹۸,۵۱۰	سود سپرده بانکی
.	۱۵	سایر درآمدها
۱۴۰,۲۱۴,۹۱۰	۲۳,۲۹۸,۵۲۵	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱,۹۵۷,۴۰۴,۵۰۳	۲,۵۹۰,۶۹۵,۱۹۸	هزینه نرم افزار
۱۴۷,۸۵۶,۷۵۵	۱۴۷,۸۵۶,۷۵۵	هزینه تأسیس
۴۵,۸۶۰,۸۲۰	۱۰۸,۸۴۷,۱۲۸	هزینه برگزاری مجامع
۲۲۶,۴۰۲,۵۰۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عملیاتی
.	۸۷,۵۸۸,۹۵۸	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون نهادها
۶۰,۸۷۸,۰۸۷	۶۷,۲۰۲,۹۷۳	هزینه تصفیه
۴,۹۹۸,۶۸۲	۶,۵۲۱,۵۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۱۲۸,۰۷۵	.	هزینه کارمزد کارگزار
۲,۴۴۵,۵۲۹,۴۲۶	۳,۲۷۸,۷۱۲,۵۹۲	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- حق الزحمه ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲,۷۹۵,۹۵۲,۲۱۹	۳,۰۶۶,۷۰۹,۰۴۲	مدیر
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۲,۳۱۹	متولی سابق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۰	۱,۲۸۳,۶۹۴,۷۹۳	متولی فعلی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۳,۹۴۰,۹۵۲,۲۱۹	۵,۵۶۲,۱۱۶,۱۵۴	

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴	سود خالص
۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴	

(تعداد)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۹,۸۱۸	۶۷,۹۰۳	سود(زیان) خالص هر واحد - ریال

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۹/۳۰				شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم (مسئولیت محدود) شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا (سهامی خاص)-پیش پرداخت سرمایه گذاری
نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	
درصد				درصد				
۱۸.۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

(مبالغ به ریال)

۱۲- سرمایه گذاری های جسورانه

۱۲-۱- جزئیات سرمایه گذاری های جسورانه به شرح زیر می باشد :

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد پیشرفت/تأدیه	تاریخ پروژه	بودجه اولیه	پرداخت 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	۱۴۰۳
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	

(مبالغ به ریال)

تاریخ پیش بینی اتمام پروژه

۱۲-۲- خلاصه اطلاعات مالی گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا حسابرسی شده برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به شرح زیر می باشد :

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	(زیان) خالص
۱۱,۶۳۴,۶۹۰,۸۳۸	۱۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۷۵,۳۰۹,۱۶۲)	۰	(۲,۲۲۹,۹۸۵,۴۰۳)

(مبالغ به ریال)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)		بهای تمام شده				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
حق کاربری نرم افزار	۴,۸۰۵,۹۲۹,۴۵۲	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۵,۹۲۹,۴۵۲	۴,۳۰۷,۵۹۰,۱۱۶	۲,۵۹۰,۶۹۵,۱۹۸	۶,۸۹۸,۲۸۵,۳۱۴	۱,۲۰۷,۶۴۴,۱۳۸	۴۹۸,۳۳۹,۳۳۶	
مخارج تاسیس	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۰	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۲,۰۴۲,۸۸۹,۲۳۲	۱۴۷,۸۵۶,۷۵۵	۲,۱۹۰,۷۴۵,۹۸۷	۹۸,۳۸۱,۸۳۱	۲۴۶,۲۳۸,۵۸۶	
مخارج عملیاتی	۷۶۹,۴۲۱,۵۷۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴	۷۶۹,۴۲۱,۵۷۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴	۰	۰	
مخارج برگزاری مجامع	۱۳۴,۸۲۱,۵۰۰	۱۰۸,۸۴۷,۳۶۵	۲۴۳,۶۶۸,۸۶۵	۱۳۴,۸۲۱,۵۰۰	۱۰۸,۸۴۷,۱۲۸	۲۴۳,۶۶۸,۶۲۸	۲۳۷	۰	
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۰	۸۷,۵۸۹,۰۴۱	۸۷,۵۸۹,۰۴۱	۰	۸۷,۵۸۸,۹۵۸	۸۷,۵۸۸,۹۵۸	۸۳	۰	
مخارج عضویت در کانون نهادها	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	
	<u>۷,۹۹۹,۳۰۰,۳۴۴</u>	<u>۳,۷۶۶,۴۳۶,۴۰۶</u>	<u>۱۱,۷۶۵,۷۳۶,۷۵۰</u>	<u>۷,۲۵۴,۷۲۲,۴۲۲</u>	<u>۳,۲۰۴,۹۸۸,۰۳۹</u>	<u>۱۰,۴۵۹,۷۱۰,۴۶۱</u>	<u>۱,۳۰۶,۰۲۶,۲۸۹</u>	<u>۷۴۴,۵۷۷,۹۲۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تعداد	بهای تمام شده	افزایش ارزش	خالص ارزش فروش
۰	۴۵,۱۸۶,۹۸۱,۵۶۴	۷۸,۸۲۱	۴۲,۲۹۷,۶۱۱,۰۴۸	۲,۸۸۹,۳۷۰,۵۱۶	۰
۰	۴,۰۴۸,۰۵۸,۷۴۵	۶,۷۴۹	۳,۵۵۷,۲۲۵,۱۱۷	۴۹۰,۸۳۳,۶۲۸	۰
۱۷,۰۳۰,۶۴۹,۸۳۵	۲۱,۶۰۵,۸۱۷,۹۳۶	۲۲,۰۵۳	۱۴,۱۷۴,۱۱۸,۵۸۷	۷,۴۳۱,۶۹۹,۳۴۹	۰
۷,۲۳۵,۴۳۰,۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۵۸۴,۲۱۸,۶۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۳۳۹,۹۵۹,۴۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵,۴۱۵,۰۸۵,۵۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۵۸,۶۰۵,۳۴۴,۳۵۴	۷۰,۸۴۰,۸۵۸,۲۴۵	۶۰,۰۲۸,۹۵۴,۷۵۲	۱۰,۸۱۱,۹۰۳,۴۹۳	۰	۰

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱-۰۵
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸-۰۵
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰-۰۳
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸-۰۳
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶-۰۳
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳-۰۳
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱-۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری

(مبالغ به ریال)		مانده در ابتدای سال		گردش بدهکار		گردش بستانکار		مانده در پایان سال	
۰	۵۱,۰۷۵,۸۶۹,۴۵۴	۰	۵۱,۰۷۵,۸۶۹,۴۵۴	۰	۵۱,۰۷۵,۸۶۹,۴۵۴	۰	۵۱,۰۷۵,۸۶۹,۴۵۴	۰	۵۱,۰۷۵,۸۶۹,۴۵۴
۰	۵۱,۰۷۵,۸۶۹,۴۵۴	۰	۵۱,۰۷۵,۸۶۹,۴۵۴	۰	۵۱,۰۷۵,۸۶۹,۴۵۴	۰	۵۱,۰۷۵,۸۶۹,۴۵۴	۰	۵۱,۰۷۵,۸۶۹,۴۵۴

اشخاص وابسته

حساب های فی مابین با کارگزاران - کارگزاری صبا جهاد

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		نرخ سپرده		بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۹۰۵	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵٪	-	۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۵۲۳۷	۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۵۲۳۷
۹۹۸,۷۰۰,۹۵۴	۹۷,۵۴۶,۵۷۵	۵٪	-	۹۹۸,۷۰۰,۹۵۴	۹۷,۵۴۶,۵۷۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵	۵٪	-	۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده	(مبالغ به ریال)
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	-	۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
فراخوان اول	۱۳۹۹/۱۰/۱۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
فراخوان دوم	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
فراخوان سوم	۱۴۰۱/۰۸/۲۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
فراخوان چهارم (آخرین مرحله فراخوان)	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
		۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	

۱۷-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهانی عام)
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهانی عام)
درصد	درصد	شرکت سرمایه گذاری نوآوران مدیریت سیبا (سهانی خاص)
۲۷,۳۴۰	۲۷,۳۴۰	شرکت بیمه ملت (سهانی عام)
۲۶,۸۳۰	۲۶,۸۳۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهانی خاص)
۱۶,۸۳۰	۱۶,۸۳۰	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهانی خاص)
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سایرین (کمتر از پنج درصد)
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری نازنشتگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۵,۵۹۳,۱۱۶,۳۸۱	۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳	۱۸-۱	پرداختنی های کوتاه مدت
۲۰۳,۰۸۷,۹۷۳	۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶	۱۸-۲	پرداختنی های بلند مدت
۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴	۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹		

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت تجاری اشخاص وابسته			
۲,۲۰۲,۵۰۵,۸۸۱	۲,۸۴۸,۷۰۹,۰۴۲		کارمزد مدیر
۱۴۷,۹۴۵,۳۷۵	۱,۱۲۰,۹۵۵,۰۹۵		کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق
۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۴۳,۶۲۰,۶۴۷		حق الزحمه حسابر
۲,۵۰۲,۰۵۱,۲۵۶	۴,۷۱۳,۲۸۴,۷۸۴		
سایر پرداختنی ها اشخاص وابسته			
۳,۰۹۰,۰۶۵,۱۲۵	۵,۹۱۸,۰۹۰,۵۴۹	۱۸-۱-۱	بدهی به مدیر
۳,۰۹۰,۰۶۵,۱۲۵	۵,۹۱۸,۰۹۰,۵۴۹		
۵,۵۹۳,۱۱۶,۳۸۱	۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳		

۱۸-۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه نرم افزار و مجامع به مدیر می باشد.

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۸-۲- پرداختنی های بلند مدت			
۲۰۳,۰۸۷,۹۷۳	۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶		ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۳,۰۸۷,۹۷۳	۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶		

۱۹- نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴		سود خالص
۲,۳۷۷,۵۲۴,۵۸۲	۳,۲۰۴,۹۸۸,۰۳۹		استهلاک دارایی های نامشهود
(۴۰,۰۴۰,۲۳۹,۸۹۲)	(۱۲,۲۳۵,۵۱۳,۸۹۱)		کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۵۱,۴۳۳,۷۹۶	۰		کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳,۹۴۹,۸۸۲,۱۱۴	۵,۱۰۵,۴۶۱,۹۲۵		افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲۸,۶۷۹,۶۳۰,۸۷۸)	۲,۸۶۵,۲۸۲,۰۲۷		نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

عوامل ریسک

ریسک‌هایی که صندوق با آن ها مواجه است و چگونگی مدیریت آن ها 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 آن ها 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.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله
مدیران اصلی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۰۶۶,۷۰۹,۰۴۲
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی سابق	کارمزد متولی	۵۶,۷۱۲,۳۱۹
	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق	متولی جدید	کارمزد متولی	۱,۲۸۳,۶۹۴,۷۹۳
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکتهای هم گروه	کارگزاری صبا جهاد	کارگزار صندوق	خرید اوراق اخزاء	۴۶,۷۹۲,۲۸۲,۰۳۸
			فروش اوراق اخزاء	۴۶,۵۸۲,۶۴۴,۳۳۷

۲۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
				خالص طلب / (بدهی)	خالص طلب / (بدهی)
مدیران اصلی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۲,۸۴۸,۷۰۹,۰۴۲	۵,۹۱۸,۰۹۰,۵۴۹	(۸,۷۶۶,۷۹۹,۵۹۱)	(۵,۲۹۲,۵۷۱,۰۰۶)
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز-متولی سابق	۰	۰	۰	(۱۴۷,۹۴۵,۳۷۵)
	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق- متولی فعلی	۱,۱۲۰,۹۵۵,۰۹۵	۰	(۱,۱۲۰,۹۵۵,۰۹۵)	۰
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	۷۴۳,۶۲۰,۶۴۷	۰	(۷۴۳,۶۲۰,۶۴۷)	(۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰)
جمع		۴,۷۱۳,۲۸۴,۷۸۴	۵,۹۱۸,۰۹۰,۵۴۹	(۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳)	(۵,۵۹۳,۱۱۶,۳۸۱)

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

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای مورد زیر فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است :

۲۲-۱- صندوق دارای ۱۵ میلیارد ریال تعهدات سرمایه ای می باشد(یادداشت توضیحی ۱-۱۲ 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.