

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۵/۰۳/۱۹ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و مدیر صندوق	سید امید گلپایگانی	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی
	نایب رئیس هیئت مدیره	میلاذ حسینی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	معصومه افتخاری	شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صاحبان امضای مجاز صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
			درآمدها
۷,۶۵۲,۵۰۳,۹۳۰	۴۴۷,۳۶۶,۳۰۸	۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۷,۹۵۵,۳۷۲,۲۴۵	۱۶,۳۴۴,۴۱۶,۳۱۲	۷	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۲۳,۲۹۸,۵۲۵	۱,۰۴۱,۴۴۰	۸	سایر درآمدها
۱۵,۶۳۱,۱۷۴,۷۰۰	۱۶,۷۹۲,۸۲۴,۰۶۰		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۳,۲۷۸,۷۱۲,۵۹۲)	(۳,۴۸۷,۴۸۴,۴۳۳)	۹	سایر هزینه ها
(۵,۵۶۲,۱۱۶,۱۵۴)	(۷,۲۰۳,۴۴۵,۱۴۵)	۱۰	حق الزحمه ارکان صندوق
(۸,۸۴۰,۸۲۸,۷۴۶)	(۱۰,۶۹۰,۹۲۹,۵۷۸)		جمع هزینه ها
۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴	۶,۱۰۱,۸۹۴,۴۸۲		سود خالص
۶۷,۹۰۳	۶۱,۰۱۹	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 ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
			دارایی ها
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های جسورانه
۱,۳۰۶,۰۲۶,۲۸۹	۱۴۸,۳۸۲,۱۵۱	۱۳	دارایی های نامشهود
۷۰,۸۴۰,۸۵۸,۲۴۵	۸۰,۳۸۱,۹۳۸,۴۶۱	۱۴	سایر سرمایه گذاری ها
۰	۰	۱۵	دریافتنی های تجاری
۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵	۶۳,۹۰۸,۵۵۶	۱۶	موجودی نقد
۱۱۷,۲۹۴,۴۳۱,۱۰۹	۱۲۵,۵۹۴,۲۲۹,۱۶۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰	۱۲,۴۹۴,۶۵۹,۳۱۲		سود(زیان) انباشته
۱۰۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰	۱۱۲,۴۹۴,۶۵۹,۳۱۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹	۱۳,۰۹۹,۵۶۹,۸۵۶	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹	۱۳,۰۹۹,۵۶۹,۸۵۶		جمع بدهی ها
۱۱۷,۲۹۴,۴۳۱,۱۰۹	۱۲۵,۵۹۴,۲۲۹,۱۶۸		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 ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سرمایه	
۱۰۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰	۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۶,۱۰۱,۸۹۴,۴۸۲	۶,۱۰۱,۸۹۴,۴۸۲	۰	سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
<u>۱۱۲,۴۹۴,۶۵۹,۳۱۲</u>	<u>۱۲,۴۹۴,۶۵۹,۳۱۲</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
			مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۹۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶	(۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴	۰	سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۰	۰	۰	وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
<u>۱۰۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰</u>	<u>۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۲,۸۶۵,۲۸۲,۰۲۷	۲,۱۶۶,۳۶۱,۷۴۵	۱۹
۲,۸۶۵,۲۸۲,۰۲۷	۲,۱۶۶,۳۶۱,۷۴۵	
(۳,۷۶۶,۴۳۶,۴۰۶)	(۲,۲۴۹,۹۹۹,۷۶۴)	
(۳,۷۶۶,۴۳۶,۴۰۶)	(۲,۲۴۹,۹۹۹,۷۶۴)	
۰	۰	
۰	۰	
(۹۰۱,۱۵۴,۳۷۹)	(۸۳,۶۳۸,۰۱۹)	
۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵	
۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵	۶۳,۹۰۸,۵۵۶	

جریان های نقدی حاصل از (مصرف در) فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف در) عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، طی شماره ۴۵۴۰۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۰۷۴۷۰ در اداره ثبت شرکت های استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ تحت شماره ۱۱۶۰۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد «فنابا» در بازار ابزارهای مالی نوین فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، مدت فعالیت صندوق به استناد مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۲/۳۸۵۴۲ 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 های 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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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 صبا (سهامی خاص)	۵,۰۰۰	۵٪
۶	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	۵,۰۰۰	۵٪
۷	شرکت واسپاری آتیه صبا (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 ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۰۷ با شماره ثبت ۳۳۱۱۶۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از: تهران، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه ششم، واحد شرقی، تلفن: ۸۸۷۱۶۷۷۵

متولی صندوق مؤسسه حسابرسی 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 شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ 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: ۵-۸۸۵۳۸۲۳۴ و ۸۸۵۳۸۲۳۴
دفتر اصفهان: پل وحید، ابتدای بلوار وحید، مجتمع اداری امین، طبقه ۳، واحد ۲۰، تلفن: ۵-۳۷۷۵۰۱۴۴ و ۳۷۷۵۰۱۴۴-۰۳۱

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی دث و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ با شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها 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.

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.

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 ۱۴۰۴

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 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	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 ماه انتهایی 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 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 ۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰ (یک میلیارد و ششصد و هشتاد میلیون) ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده تعیین گردید.
کارمزد متولی	حداکثر تا سقف مبلغ ۲,۰۹۲,۵۰۰,۰۰۰ (دو میلیارد و نود و دو میلیون پانصد هزار) 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 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 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 ۱۴۰۴

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷,۶۵۲,۵۰۳,۹۳۰	۴۴۷,۳۶۶,۳۰۸
۷,۶۵۲,۵۰۳,۹۳۰	۴۴۷,۳۶۶,۳۰۸

سود حاصل از فروش اسناد خزانه

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷,۹۵۵,۳۷۲,۲۴۵	۱۶,۳۴۴,۴۱۶,۳۱۲
۷,۹۵۵,۳۷۲,۲۴۵	۱۶,۳۴۴,۴۱۶,۳۱۲

سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۳,۲۹۸,۵۱۰	۱,۰۴۱,۴۴۰
۱۵	۰
۲۳,۲۹۸,۵۲۵	۱,۰۴۱,۴۴۰

سود سپرده بانکی
سایر درآمدها

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲,۵۹۰,۶۹۵,۱۹۸	۳,۴۰۷,۶۴۳,۹۰۲
۱۴۷,۸۵۶,۷۵۵	۰
۱۰,۸۸۴۷,۱۲۸	۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۸۷,۵۸۸,۹۵۸	۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۷,۲۰۲,۹۷۳	۷۰,۹۲۸,۰۸۵
۶,۵۲۱,۵۸۰	۸,۹۰۱,۵۰۶
۰	۱۰,۹۴۰
۳,۲۷۸,۷۱۲,۵۹۲	۳,۴۸۷,۴۸۴,۴۳۳

هزینه نرم افزار
هزینه تأسیس
هزینه برگزاری مجامع
هزینه عملیاتی
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون نهادها
هزینه تصفیه
هزینه کارمزد بانکی
هزینه کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- حق الزحمه ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳,۰۶۶,۷۰۹,۰۴۲	۳,۲۶۲,۹۴۵,۲۱۸	مدیر
۵۶,۷۱۲,۳۱۹	۰	متولی سابق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱,۲۸۳,۶۹۴,۷۹۳	۲,۰۹۲,۵۰۰,۰۰۰	متولی فعلی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق
۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۷,۹۹۹,۹۲۷	حسابرس
۵,۵۶۲,۱۱۶,۱۵۴	۷,۲۰۳,۴۴۵,۱۴۵	

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴	۶,۱۰۱,۸۹۴,۴۸۲	سود خالص
۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴	۶,۱۰۱,۸۹۴,۴۸۲	

(تعداد)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۶۷,۹۰۳	۶۱,۰۱۹	سود(زیان) خالص هر واحد - ریال

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده			
مبلغ دفتری		مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
۱,۲۰۷,۶۴۴,۱۳۸	۰	۱۰,۳۰۵,۹۲۹,۲۱۶	۳,۴۰۷,۶۴۳,۹۰۲	۶,۸۹۸,۲۸۵,۳۱۴	۱۰,۳۰۵,۹۲۹,۲۱۶	۲,۱۹۹,۹۹۹,۷۶۴	۸,۱۰۵,۹۲۹,۴۵۲	حق کاربری نرم افزار
۹۸,۳۸۱,۸۳۱	۹۸,۳۸۱,۸۳۱	۲,۱۹۰,۷۴۵,۹۸۷		۲,۱۹۰,۷۴۵,۹۸۷	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۰	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	مخارج تاسیس
۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴	۰	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴	مخارج عملیاتی
۲۳۷	۲۳۷	۰	۰	۲۳۷	۲۳۷	۰	۲۳۷	مخارج برگزاری مجامع
۸۳	۵۰,۰۰۰,۰۸۳	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۸۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخارج عضویت در کانون نهادها
<u>۱,۳۰۶,۰۲۶,۲۸۹</u>	<u>۱۴۸,۳۸۲,۱۵۱</u>	<u>۱۲,۴۹۶,۶۷۵,۲۰۳</u>	<u>۳,۴۰۷,۶۴۳,۹۰۲</u>	<u>۹,۰۸۹,۰۳۱,۵۳۸</u>	<u>۱۳,۴۳۴,۴۷۸,۹۲۸</u>	<u>۲,۲۴۹,۹۹۹,۷۶۴</u>	<u>۱۱,۱۸۴,۴۷۹,۱۶۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	افزایش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
۴۵,۱۸۶,۹۸۱,۵۶۴	۵۶,۵۲۶,۹۲۲,۸۸۸	۱۴,۲۸۵,۴۲۷,۸۵۴	۴۲,۲۴۱,۲۶۵,۰۳۴	۷۸,۷۱۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۱۰۲۱۰۵۱
۴,۰۴۸,۰۵۸,۷۴۵	۲۳,۶۶۸,۹۸۹,۳۰۵	۵,۳۹۸,۶۳۰,۸۱۹	۱۸,۲۷۰,۳۵۸,۴۸۶	۳۱,۰۵۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸
.	۱۸۶,۲۵۶,۲۶۸	۳۶,۷۱۲,۷۷۱	۱۴۹,۵۴۳,۴۹۷	۲۶۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
۲۱,۶۰۵,۸۱۷,۹۳۶	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۰۱
۷۰,۸۴۰,۸۵۸,۲۴۵	۸۰,۳۸۱,۹۳۸,۴۶۱	۱۹,۷۲۰,۷۷۱,۴۴۴	۶۰,۶۶۱,۱۶۷,۰۱۷		

۱۵- دریافتنی های تجاری

(مبالغ به ریال)		مانده در ابتدای سال		
مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	
.	۱۴,۹۳۶,۸۹۸,۹۱۳	۱۴,۹۳۶,۸۹۸,۹۱۳	.	
.	۱۴,۹۳۶,۸۹۸,۹۱۳	۱۴,۹۳۶,۸۹۸,۹۱۳	.	

اشخاص وابسته

حساب های فی مابین با کارگزاران - کارگزاری صبا جهاد

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		نرخ سپرده		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
۹۷,۵۴۶,۵۷۵	۱۳,۹۰۸,۵۵۶	۵٪		بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۹۰۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۵۲۳۷
۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵	۶۳,۹۰۸,۵۵۶			

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱۰۰,۰۰۰ 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)
-	-	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)
۱۴۰۱/۰۸/۲۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

فراخوان اول

فراخوان دوم

فراخوان سوم

فراخوان چهارم (آخرین مرحله فراخوان)

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
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
۵٪	۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰
۹٪	۹,۰۰۰	۹٪	۹,۰۰۰
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهایی عام)

گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهایی عام)

شرکت سرمایه گذاری نوآوران مدیریت سبا (سهایی خاص)

شرکت بیمه ملت (سهایی عام)

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهایی خاص)

شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهایی خاص)

سایرین (کمتر از پنج درصد)

صندوق سرمایه گذاری حسوارانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
	۱۲,۷۵۸,۳۵۰,۸۲۵	۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳	۱۸-۱ پرداختنی های کوتاه مدت
	۳۴۱,۲۱۹,۰۳۱	۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶	۱۸-۲ پرداختنی های بلند مدت
	<u>۱۳,۰۹۹,۵۶۹,۸۵۶</u>	<u>۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹</u>	

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
-----------------	------------	------------	---------

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

تجاری

اشخاص وابسته

کارمزد مدیر
کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق
حق الزحمه حسابرس

	۰	۲,۸۴۸,۷۰۹,۰۴۲
	۲,۱۹۵,۴۵۵,۰۹۵	۱,۱۲۰,۹۵۵,۰۹۵
	۱,۰۷۳,۶۲۰,۵۷۴	۷۴۳,۶۲۰,۶۴۷
	<u>۳,۲۶۹,۰۷۵,۶۶۹</u>	<u>۴,۷۱۳,۲۸۴,۷۸۴</u>

سایر پرداختنی ها

اشخاص وابسته

بدهی به مدیر

۱۸-۱-۱	۹,۴۸۹,۲۷۵,۱۵۶	۵,۹۱۸,۰۹۰,۵۴۹
	<u>۹,۴۸۹,۲۷۵,۱۵۶</u>	<u>۵,۹۱۸,۰۹۰,۵۴۹</u>
	<u>۱۲,۷۵۸,۳۵۰,۸۲۵</u>	<u>۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳</u>

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۳۴۱,۲۱۹,۰۳۱	۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶
	<u>۳۴۱,۲۱۹,۰۳۱</u>	<u>۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶</u>

۱۸-۲- پرداختنی های بلند مدت

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۹- نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	۶,۱۰۱,۸۹۴,۴۸۲	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴	سود خالص
	۳,۴۰۷,۶۴۳,۹۰۲	۳,۲۰۴,۹۸۸,۰۳۹	استهلاک دارایی های نامشهود
	(۹,۵۴۱,۰۸۰,۲۱۶)	(۱۲,۲۳۵,۵۱۳,۸۹۱)	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
	۰	۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
	۲,۱۹۷,۹۰۳,۵۷۷	۵,۱۰۵,۴۶۱,۹۲۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
	<u>۲,۱۶۶,۳۶۱,۷۴۵</u>	<u>۲,۸۶۵,۲۸۲,۰۲۷</u>	نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

صندوق سرمایه گذاری حسیورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 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 ۱۴۰۴

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	۳,۲۶۲,۹۴۵,۲۱۸
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی سابق	کارمزد متولی	۰
	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق	متولی جدید	کارمزد متولی	۲,۰۹۲,۵۰۰,۰۰۰
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۸۴۷,۹۹۹,۹۲۷
شرکتهای هم گروه	کارگزاری صبا جهاد	کارگزار صندوق	خرید اوراق اخزاء	۱۴,۸۶۲,۶۷۶,۸۶۶
			فروش اوراق اخزاء	۶۰,۳۶۸,۳۳۰

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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
				خالص طلب / (بدهی)	خالص طلب / (بدهی)
مدیران اصلی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۰	۹,۴۸۹,۲۷۵,۱۵۶	(۸,۷۶۶,۷۹۹,۵۹۱)	(۹,۴۸۹,۲۷۵,۱۵۶)
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز-متولی سابق	۰	۰	(۱,۱۲۰,۹۵۵,۰۹۵)	۰
	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق- متولی فعلی	۲,۱۹۵,۴۵۵,۰۹۵	۰	۰	(۲,۱۹۵,۴۵۵,۰۹۵)
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	۱,۰۷۳,۶۲۰,۵۷۴	۰	(۷۴۳,۶۲۰,۶۴۷)	(۱,۰۷۳,۶۲۰,۵۷۴)
	جمع	۳,۲۶۹,۰۷۵,۶۶۹	۹,۴۸۹,۲۷۵,۱۵۶	(۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳)	(۱۲,۷۵۸,۳۵۰,۸۲۵)

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).

۲۳- 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.