



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صورت‌های مالی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه




صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	● صورت سود و زیان
۳	● صورت وضعیت مالی
۴	● صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	● صورت جریان‌های نقدی
۶-۱۶	● یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	فاطمه سرکاری	شرکت سرمایه‌گذاری ایران فرانسه
	نایب رئیس هیئت مدیره	حسین پارسا سارشت	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
	عضو هیئت مدیره	رضا احمدی سرچشمه	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان

صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۲۲۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت سود و زیان
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶	۱,۵۷۶	۴ سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۲۳	۱۵۹	۵ سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۶,۳۴۵	۴,۵۰۲	۶ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۳۰	۷ سایر درآمدها
۶,۴۳۴	۶,۲۶۷	جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۱,۵۳۹)	(۲,۴۴۰)	۸ حق الزحمه ارکان صندوق
(۱,۰۸۶)	(۶۳۲)	۹ سایر هزینه‌ها
(۲,۶۲۵)	(۳,۰۷۲)	جمع هزینه‌ها
۳,۸۰۹	۳,۱۹۵	سود (زیان) خالص
۷,۶۱۸	۶,۳۹۰	۱۰ سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۰۲۲ ۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۰۲۲ ۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۱ سرمایه‌گذاری‌های جسورانه
۱,۴۹۰	۹۹۳	۱۲ سایر دارایی‌ها
۷۱۸	۷۱۸	۱۳ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۹۵,۰۷۳	۲۳۳,۹۶۸	۱۴ سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۵۰	۵۰	۱۵ موجودی نقد
۳۵۷,۳۳۰	۳۹۵,۷۲۹	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
(۱۸۳,۳۶۳)	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۶ تمهد دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری
۳۱۶,۶۳۷	۳۵۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه پرداخت شده
۳۲,۸۸۴	۳۶,۰۷۹	سود انباشته
۳۴۹,۵۲۲	۳۸۶,۰۷۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
۷,۸۰۹	۹,۶۵۰	۱۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۷,۸۰۹	۹,۶۵۰	جمع بدهی‌ها
۳۵۷,۳۳۰	۳۹۵,۷۲۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۳



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۰۲۲ ۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۰۲۲ ۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان		
		واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۸,۴۷۰	۱۸,۴۷۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱۴,۴۱۴	۱۴,۴۱۴	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱۱۶,۶۲۷	-	۱۱۶,۶۲۷	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۳۴۹,۵۲۲	۳۲,۸۸۴	(۱۸۳,۳۶۳)	۵۰۰,۰۰۰	نسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در فراخوان دوم
۳,۱۹۵	۳,۱۹۵	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۳۳,۳۶۳	-	۳۳,۳۶۳	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۳۸۶,۰۸۰	۳۶,۰۷۹	(۱۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
				نسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
				مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۴



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۲۲ ۷۰ ۶۳ ۴۸ • فکس: ۲۲ ۷۴ ۸۰ ۳۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت جریان های نقدی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	یادداشت
۳۱ تیر ۱۴۰۲	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱۶,۶۳۷)	(۳۳,۳۶۳)	۱۸
(۱۱۶,۶۳۷)	(۳۳,۳۶۳)	
(۱۱۶,۶۳۷)	(۳۳,۳۶۳)	
۱۱۶,۶۳۷	۳۳,۳۶۳	
۱۱۶,۶۳۷	۳۳,۳۶۳	
-	-	
۵۰	۵۰	
۵۰	۵۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات (خرج شده)

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه با شناسه ملی ۱۴۰۹۲۰۸۱۳۳، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. بدین صندوق، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۳ تحت شماره ۱۱۷۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۳۹۸۰۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد ونچر در فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از ابتدای اولین روز کاری بعد از دریافت مجوز فعالیت صندوق از سازمان شروع شده و به مدت ۷ سال تمام از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها ادامه می یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد.

۱-۲ فعالیت 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 اطلاعات و ارتباطات (ICT) به منظور بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های یاد شده می باشد. صندوق مانده وجوه خود را می تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

۱-۳ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با صندوق جسورانه فیروزه مطابق با ماده ۴۹ اساسنامه در آدرس <https://firouzehvcfund.ir> درج گردیده است.

۱-۴ ارکان صندوق

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می گردد.

هیئت مدیره صندوق، هیئت مدیره صندوق متشکل از ۳ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق می باشد.

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از خیابان نیاوران، بعد از چهارراه مزده، نیش خیابان صالحی، ساختمان فیروزه.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران خیابان بخارست (احمد قصیر)، کوچه نوزدهم، پلاک ۵ طبقه دوم واحد ۲۰۲.

حسابرسی صندوق، موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۳۵۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از خیابان سپهید قرنی، خیابان نیکو، پلاک ۲۸.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱ - مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲ - سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جسورانه بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار 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 تحصیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتر آن منظور نمی شود.

۲-۳-۲- استهلاک 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 ثابت روزانه طی دوره قرارداد نرم افزاری به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۲-۳-۳- استهلاک مخارج تاسیس تا پایان عمر صندوق بر اساس نرخ ثابت روزانه به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۲-۳-۴- استهلاک مخارج عضویت در کانون تا پایان تاریخ عضویت بر اساس نرخ ثابت روزانه به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۲-۳-۵- استهلاک مخارج عملیاتی با توجه به دوره مربوطه بر اساس نرخ ثابت روزانه به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۲-۵- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۲-۵-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۲-۵-۲- مبلغ بازمانده سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ بازمانده سرمایه گذاری های جسورانه از نظارت کمیته سرمایه گذاری استفاده می کند. کمیته سرمایه گذاری بر اساس آخرین شاخص های کلیدی محاسبه شده طبق قرارداد و بر مبنای اطلاعات دریافته از شرکت های سرمایه پذیر و از طریق مقایسه برآوردهای اولیه با واقعیت مشاهده شده، برآوردی از مبلغ بازمانده به دست می آورد.

۲-۵-۳- مخارج باقیمانده سرمایه گذاری های جسورانه

مخارج باقیمانده سرمایه گذاری جسورانه بر مبنای شاخص های کلیدی شرکت سرمایه پذیر و میزان تحقق آنها برآورد می گردد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۳- هزینه های صندوق

طبق ابیدنامه 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:

ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
۱	هزینه های تأسیس شامل تبلیغ پذیرهنویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه یا ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
۲	هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق
۳	حق الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره
۴	کارمزد مدیر	در هر سال ۱۸ درصد ارزش تعدیل شده خالص دارایی های صندوق تا سقف ۵۰۰ میلیارد ریال و ۱ درصد مازاد بر ۵۰۰ میلیارد ریال در صورت تصمیم مجمع به خاتمه فعالیت مدیر، از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق الزحمه ۳ ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
۵	پاداش عملکرد	پاداش عملکرد مدیر نسبت به مازاد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی نسبت به نرخ مرجع تعیین می شود. این پاداش به صورت پلکانی مطابق فرمول زیر محاسبه می گردد: ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع محاسبه پاداش مدیر در پایان دوره فعالیت صندوق انجام خواهد شد. عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق مبنای محاسبه قرار می گیرد. در صورتی که در یک مقطع به دلیل خروج موفق از شرکت های سرمایه پذیر، مدیر درخواست تقسیم سود و کاهش حجم صندوق را داشته باشد، به تصویب مجمع، موضوع پاداش عملکرد مدیر به صورت ۷۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی در صورت وجود به صورت ذخیره در زمان انحلال صندوق به مدیر پرداخت می شود. نرخ مرجع: ۱۵ برابر نرخ سود سپرده یکساله مصوب شورای پول و اعتبار در سال پرداخت
۶	کارمزد متولی	در هر سال پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۱۶۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
۸	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دور اولیه تصفیه می باشد.
۹	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 ذی ربط، حق مشاوره و هزینه های سرپار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از هزینه های صندوق های مشترک هستند.
#####	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها، سالانه مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال بعنوان هزینه ثابت و ۰/۰۰۲۵ خالص ارزش دارایی صندوق بعنوان هزینه متغیر با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶	۱,۵۷۶	۱۴-۱	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶۶	۱,۵۷۶		

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳	۰	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۱۷ بودجه ۹۸
۰	۱۵۹	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۸ بودجه ۹۹
۲۳	۱۵۹	

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۶۹۴	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۶ بودجه ۰۱
۰	۱۸۹	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۱ بودجه ۰۱
۰	۴۴۰	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۵ بودجه ۰۰
۴,۵۳۸	۰	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۹ بودجه ۹۹
۷۴۸	۱,۱۵۷	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۲۱ بودجه ۹۸
۴۶۶	۸۷۶	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۱۰ بودجه ۹۹
۲۹۷	۰	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۸ بودجه ۹۹
۲۰۸	۰	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۵ بودجه ۹۹
۸۸	۱۴۶	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۲۰ بودجه ۹۸
۶,۳۳۵	۴,۵۰۲	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۰	درآمد جریمه دیرپرداخت تمهیدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۰	۳۰	

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۷۳۵	مدیر صندوق-فعلی
۱,۰۰۲	۰	مدیر صندوق-سابق
۲۷۸	۴۰۳	متولی صندوق
۲۵۹	۳۰۲	حسابرس
۱,۵۳۹	۲,۴۴۰	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰		هزینه عملیاتی
۸۷۷	۵۱۵	هزینه نرم افزار
۳۶	۶۳	هزینه تصفیه
۵۵	۴۵	هزینه عضویت در کانون
۴	۴	هزینه تاسیس
۳	۴	هزینه برگزاری مجامع
۱	۱	سایر
۱,۰۸۶	۶۳۲	

صندوق سرمایه گذاری جورانه لیروزه
 پادشاهت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه
منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۹۵	۳,۸۰۹
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۶,۳۹۰	۶,۳۹۰

سود خاص

ملنگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۱۱- سرمایه گذاری های جورانه

مبلغ	بهای	مبلغ	بهای	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
مبلغ	بهای	کاهش ارزش	بهای		
دختری	تمام شده	تفاوت	تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۳۰,۸۱		
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۶,۲۰		
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۰	۳۲,۶۱		

۱۱-۱- جزئیات سرمایه گذاری جورانه به شرح جدول ذیل می باشد:

تاریخ تفسیر پیش بردن	مخارج انجام شده	آخرین بودجه	تاریخ شروع	دوره پیشرفت	موضوع پروژه های مربوطه	زینت فعالیت	نام شرکت
سال ۱۴۰۶	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۰۱	در حال گذرش بازار	بازارهای	کارگزاری و حق الزحمه ای	شرکت پوینت گان نیرو مایست منتقله آزاد تفرج (سهامی خاص)
سال ۱۴۰۵	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	در حال گذرش بازار	بازارهای	ساخت و وسایط با کاربری فروشگاه آنلاین	شرکت فلوران تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

۱-۱-۱- زینت های که در آن فرستینگ با همان کار کاربری در بستر وب است عبارتند از: موبیل، چاپ، فرست نگ، برانند نویسی، محاسبات، روزنامه نگاری ویرایش، طراحی، گرافیک، طراحی، مشاوره و یا حتی برخی فعالیت های غیر مالی معماری و... فرستنگ کسی است که سرویس ها یا خدمات خود را بدون نهاد دراز مدت به کارفرما ارائه می کند. ماهیت فعالیت فرستینگ پروژه ای و کوتاه مدت می باشد. در حال حاضر صندوق اولین سال از دوران سه ساله سرمایه گذاری طی مهر ۷۰ ساله پیش یعنی شده در این زمانه را پشت سر گذاشت و با کسب مجوز از مینت مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۹ در "استارت آپ پوینت" سرمایه گذاری نموده است. این استارت آپ فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ آغاز کرده اما در سنوات اخیر و بخصوص در دوران پانسی کرونا، تعداد پروژه ها و نرخ پروژه های آن افزایش داشته است. اکنون با سهوی شدن ۶ ماهه از زمان سرمایه گذاری و برنامه ریزی مدیریت برای تغییر در ساختار مالی "پوینت" از طریق طی مراحل تقویتی افزایش سرمایه آن شرکت، انتظار می رود که روند صعودی افزایش پروژه ها و درآمد های آن ادامه یابد و توسعه تدریجی در کسب و کار پوینت تسخیر یابد.

۱-۱-۲- از زینت های که در سائزینو فراهم شده است، یک بخش فروشگاه سائزینو برای کسب و کارهای کوچک و متوسط می باشد که بدون دانش فنی بزرگان آن در جهت ایجاد و یا گذرش کسب و کار خود استفاده کرده و مشتریان را با یک وبسایت فروشگاههای زیبا و جذاب تحت تاثیر قرار داد.

۱-۱-۳- از مزینت های فروشگاه سائزینو اینست که امکان مدیریت سفارشات، درگاه پرداخت آنلاین، گزارش گیری، پوسته های متنوع و زیبا و همچنین امکان شخصی سازی پوسته ها و بخش های مختلف موجود در وبسایت می توان نام برد.

با استفاده از بخش ویرایش پوسته در فروشگاه سائزینو می توان تمامی بخش های موجود در پوسته را ویرایش، اضافه و یا حذف کرد.

همچنین امکان اتصال فروشگاه سائزینو به شبکه های اجتماعی و مدیریت آنها از طریق پل فروشگاه یکی دیگر از ویژگی های این سرویس فروشگاه سائزینو است که با مساحان کسب و کار امکان تسهیل و تسهیل مختلف را می دهد.

۱-۱-۴- از سرمایه توجیه به گزارش ارزش گذاری کارشناسان رسمی محترم دادگستری، ارزش شرکت پوینت در در اسفندماه ۱۳۹۹ معادل ۲۳۸ میلیارد ریال و قیمت پایه سهام شرکت سائزینو در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ معادل ۱۲۳۲۴۱۶ میلیارد ریال تعیین زده شد.

۱۱-۲- جزئیات سرمایه گذاری جورانه به شرح جدول ذیل می باشد:

سود (ریال)	سود خاص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع باقی مانده	جمع باقی مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۸۱۷	۶۹,۶۷۶	۳۲,۱۱۲	۱۲۸,۱۷۷	۱۸۰,۳۹۰	۱۸۰,۳۹۰
۱۶۴	۵۵,۱۸۵	۱,۲۷۰	۱۰۴,۱۱۶	۱۰۵,۳۹۶	۱۰۵,۳۹۶

شرکت پوینت گان نیرو مایست منتقله آزاد تفرج (سهامی خاص)

شرکت فلوران تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۲- سایر دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲			
مانده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۹	۰	۵۱۵	۸۳۴
۶۶	۰	۴	۶۲
۷۴	۰	۴۵	۲۹
۰	۷۲	۴	۶۸
۱,۴۸۹	۷۲	۵۶۸	۹۹۳

مخارج نرم افزار
مخارج تاسیس
مخارج عضویت در کانون
مخارج برگزاری مجامع

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۸	۷۱۸
۷۱۸	۷۱۸

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۵۳۸	۱۱۵,۲۸۸	۱۴-۱
۴۶,۵۳۵	۱۱۸,۶۷۹	۱۴-۲
۱۹۵,۰۷۳	۲۳۳,۹۶۸	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی
سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۵۳۸	۱۱۵,۲۸۸	۱۴-۱-۱
۱۴۸,۵۳۸	۱۱۵,۲۸۸	

حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه

۱۴-۱-۱- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۱۰۰۳ نزد بانک خاورمیانه با نرخ ۵ درصد می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۷۲۷	۲۰,۸۸۵	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۱۵,۹۱۷	۱۶,۸۵۲	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۸,۲۹۱	۰	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۲,۵۴۰	۲,۶۸۶	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۰	۵۷,۸۵۵	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۶ بودجه ۰۱
۰	۵,۷۵۶	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱ بودجه ۰۱
۰	۱۴,۶۴۵	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۵ بودجه ۰۰
۴۶,۵۳۵	۱۱۸,۶۷۹	جمع

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۵۰	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۰	

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱ میلیون ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

مانده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۵,۰۰۰	۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۴۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۲۰	پذیره نویسی
۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	فراخوان اول
۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	فراخوان دوم
	۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۱۵٪	۷۶,۷۰۴	۳۰٪	۱۵۱,۷۰۴	شرکت سرمایه گذاری ایران -خرانه
۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۶٪	۳۰,۷۱۴	۱۹٪	۹۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۶٪	۳۰,۰۰۰	۶٪	۳۰,۰۰۰	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱٪	۳,۷۸۶	۳٪	۱۴,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱٪	۵,۰۰۰	۱٪	۶,۱۶۰	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۴۷٪	۲۳۴,۲۹۶	۱۷٪	۸۳,۱۳۶	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۱۷-۱	۱,۵۲۳	۲,۰۴۴	شرکت رایانه تدبیر پرداز
	۴,۸۱۵	۹۳۳	مدیر صندوق-فعلی
		۲,۱۳۷	مدیر صندوق-سابق
	۱,۳۲۷	۱,۸۵۳	حسابرس صندوق
	۴۰۳	۲۹۹	متولی صندوق
۱۷-۲	۸۷۷	۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱۷-۳	۷۰۵	۵۳۳	سایر
	۹,۶۵۰	۷,۸۰۹	

۱۷-۱- مبلغ فوق بابت هزینه نرم افزار می باشد.

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت بدهی به یکی از سرمایه گذاران می باشد که به علت عدم شرکت در فراخوان، واحدهای ایشان ابطال شده است.

۱۷-۳- مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه تصفیه و بدهی به مدیر بابت امور صندوق می باشد.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
سود (زیان) خالص	۳,۱۹۵	۱۴,۴۱۴	
استهلاک سایر دارایی ها	۵۶۸	۲,۷۹۲	
کاهش (افزایش) دریانتهای عملیاتی	۳,۷۶۳	۱۷,۲۰۶	
(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه	۰	(۶۱۱)	
(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها	(۳۸,۸۹۵)	(۵۴,۹۷۹)	
افزایش پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱,۸۴۱	۵,۵۳۸	
(افزایش) سایر دارایی ها	(۷۲)	(۳,۸۰۲)	
نقد حاصل از عملیات	(۳۳,۳۶۳)	(۱۱۶,۶۲۸)	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

برنامه صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و سرمایه گذاری در سهام شرکت های در شرف تاسیس و یا نوبای دارای پتانسیل رشد زیاد و سریع با هدف کسب بیشترین بازده اقتصادی ممکن در برابر پذیرش ریسک بالا است. علاوه بر کسب بازدهی از سرمایه گذاری های بلند مدت در این زمینه، کمک به رشد اقتصادی، کارآفرینی، ایجاد اشتغال و توسعه فن آوری از دیگر اهداف صندوق به حساب می آید. در راستای اهداف یاد شده، صندوق منابع مالی را جمع آوری نموده و در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در زمینه فناوری اطلاعات و ارتباطات (ICT)، به منظور بهره برداری رساندن و تجاری سازی محصولات شرکت های یاد شده سرمایه گذاری می نماید. به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بیش از ۳۰ درصد منابع صندوق در یک شرکت خاص سرمایه گذاری نمی شود. همچنین راهبرد اصلی صندوق، خودداری از تبدیل شدن به سهامدار اکثریت در شرکت های سرمایه پذیر است.

۲۰- عوامل ریسک

ریسک هایی که صندوق با آن ها مواجه است و چگونگی مدیریت آن ها به شرح زیر است:

- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری سرمایه گذاری را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلند مدت سرمایه گذاران و هیچ تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- 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 تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به تامین آن 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 اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحد ها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحد های 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 نقد شوندگی 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.
- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه گذاری های صندوق غالبا نقد شوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زیان 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 مرتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوما در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه گذاران باید به هیات مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها 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 امیدنامه صندوق درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی دوره به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ارکان صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۷۳۵	(۴,۸۱۵)	(۱,۰۰۲)
	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۰۳	(۴۰۳)	(۲۷۸)
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۰۲	(۱,۳۲۷)	(۹۸۹)
کارگزاری	کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت هم گروه	خرید و فروش اوراق	۰	۰	۰
جمع						
					(۶,۵۴۵)	(۲,۲۶۹)

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۲۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در