



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 ۱۴۰۲/۱۱/۰۶ 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 سرشت	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 ۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۲۲۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدها
۹۲	۶,۹۲۲	۴	سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۲۳	۲,۹۲۵	۵	سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۱,۰۴۱	۶,۰۶۱	۶	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۳۰	۷	سایر درآمدها
۱۱,۱۵۷	۱۵,۹۳۸		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۳,۱۱۲)	(۵,۰۷۸)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۱,۶۸۱)	(۱,۳۱۹)	۹	سایر هزینه‌ها
(۴,۷۹۳)	(۶,۳۹۷)		جمع هزینه‌ها
۶,۳۶۴	۹,۵۴۱		سود(زیان) خالص
۱۲,۷۲۷	۱۹,۰۸۱	۱۰	سود(زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۲



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

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

تلفن: ۲۲۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت وضعیت مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۱ سرمایه‌گذاری‌های جسورانه
۱,۴۹۰	۷۹۲	۱۲ سایر دارایی‌ها
۷۱۸	۷۱۸	۱۳ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۹۵,۰۷۳	۲۳۷,۵۶۳	۱۴ سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۵۰	۵۰	۱۵ موجودی نقد
۳۵۷,۳۳۰	۳۹۹,۱۲۳	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
(۱۸۳,۴۶۳)	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۶ تعهد دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری
۳۱۶,۶۳۷	۳۵۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه پرداخت شده
۳۲,۸۸۴	۴۲,۴۲۵	سود انباشته
۳۴۹,۵۲۲	۳۹۲,۴۲۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
۷,۸۰۹	۶,۶۹۸	۱۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۵۷,۳۳۰	۳۹۹,۱۲۳	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 ۱۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۲۲۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱۱۶,۶۲۷	۰	۱۱۶,۶۲۷	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۲۴۹,۵۲۲	۳۲,۸۸۵	(۱۸۳,۳۳۳)	۵۰۰,۰۰۰	تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در فراخوان دوم مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۹,۵۴۱	۹,۵۴۱	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۳,۳۶۳	۰	۲۳,۳۶۳	۰	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۹۲,۴۲۵	۴۲,۴۲۵	(۱۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۴



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

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

تلفن: ۰۲۲ ۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۰۲۲ ۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت جریان های نقدی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱۶,۶۳۷)	(۳۳,۳۶۳)	۱۸
(۱۱۶,۶۳۷)	(۳۳,۳۶۳)	نقد حاصل از عملیات (خرج شده)
(۱۱۶,۶۳۷)	(۳۳,۳۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۱۶,۶۳۷)	(۳۳,۳۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۱۶,۶۳۷	۳۳,۳۶۳	جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۱۶,۶۳۷	۳۳,۳۶۳	دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه
-	-	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۰	۵۰	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۵۰	۵۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

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

تلفن: ۲۲ ۷۰ ۶۳ ۴۸ • فکس: ۲۲ ۷۴ ۸۰ ۲۵

www.frouzehvcfund.com

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۰۸۱۳۳، 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. این صندوق، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۳ تحت شماره ۱۱۷۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۴۹۸۰۳ 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 یا 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 یا 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ 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، نبش 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.

حسابرس 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 سپهبد قری، خیابان نیکو، پلاک ۲۸.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲- اهمیت 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 حسابها ثبت می شود. مخارج تحصیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتر آن منظور نمی شود.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود شامل نرم افزار است که استهلاك 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- استهلاك مخارج تاسیس تا پایان عمر صندوق بر اساس نرخ ثابت روزانه به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

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

۲-۳-۵- استهلاك 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 دریافتی 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
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳- 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:

ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
۱	هزینه های تأسیس شامل تبلیغ پذیرمنویسی	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
۲	هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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: ۱.۵ 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 ۱.۵۵۰ 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 سربار، 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
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲	۶,۹۲۲	۱۴-۱ سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۹۲	۶,۹۲۲	

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۶۴۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۰	۹۶۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۰	۱۶۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۰	۱۵۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۲۳	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۲۳	۲,۹۲۵	

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴,۷۴۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱
۰	۱,۰۲۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰
۰	۲۹۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱
۸,۰۸۵	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۱,۰۸۱	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۸۳۱	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۴۸۹	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۳۹۲	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۱۶۴	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۱۱,۰۴۱	۶,۰۶۱	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۰	درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۰	۳۰	

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۴۵۵	مدیر صندوق-فعلی
۱,۹۹۰	۰	مدیر صندوق-سابق
۵۵۳	۸۷۴	متولی صندوق
۵۶۹	۷۵۰	حسابرس
۳,۱۱۲	۵,۰۷۸	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۱	۱,۰۱۹	هزینه نرم افزار
۷۲	۱۲۵	هزینه تصفیه
۹۲	۸۲	هزینه عضویت در کانون
۲۱۸	۵۴	هزینه عملیاتی
۱۸	۲۶	هزینه برگزاری مجامع
۹	۹	هزینه تاسیس
۱	۴	سایر
۱,۶۸۱	۱,۳۱۹	

صندوق سرمایه گذاری چورازه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی چنان دوره ای

دوره مالی ۱۳۹۶ منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه

دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود خالص

پانزدهن روزین تعداد واحد های سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

سود خالص	۶۳۳۶	۹۵۳۶۱	۵۰۰۰۰۰
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۵۰۰۰۰۰	۱۹۰۰۸۱	۱۲۰۳۷۳

۱۱- سرمایه گذاری های چورازه

۱۴۰۲/۰۹/۳۱		۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
مبلغ	بهای	مبلغ	بهای
مبلغ دفتری	تأمین شده	دفتری	تأمین شده
۸۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰
۸۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰
۱۶۰۰۰۰۰	۱۶۰۰۰۰۰	۱۶۰۰۰۰۰	۱۶۰۰۰۰۰

۱۱-۱- بیزینت سرمایه گذاری چورازه به شرح جدول ذیل می باشد.

تاریخ شروع	آزمین برودنه	محتاج تامین شده	برودنه تأیید شده	تاریخ پیش بینی
۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۸۰۰۰۰۰	-	۸۰۰۰۰۰	سال ۱۴۰۴
۱۳۹۷/۰۸/۲۹	۸۰۰۰۰۰	-	۸۰۰۰۰۰	سال ۱۴۰۵

۱۱-۱-۱- هزینه های که در آن درگیر هستیم با همان کار کاربردی در دستور کار است

در مدت به کار برارانه می کند. ماهیت فعالیت و پیشگیری پروژه ای و کوتاه مدت می باشد. در حال حاضر صندوق اولین سال از دوران سه ساله سرمایه گذاری، می ۷ ساله پیش بینی شده در آینده با قیمت سرگازت و با کسب سود از قیمت اولیه در اکتوبر ماه ۱۳۹۹ و "استارت آپ پرینتا" سرمایه گذاری نموده است. این استارت آپ فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ آغاز کرده اما در صورت اخیر و به خصوص در دوران پانزدهمی کرونا تعداد پروژه ها و شرح پروژه های آن افزایش یافته است. اکنون با سرمایه گذاری و برنامه ریزی مدیریت برای ساختار مالی "پرینتا" از طریق طی مراحل قانونی افزایش سرمایه آن شرکت انتظار می رود که روند صورتی افزایش پروژه ها در آماندهای آن ادامه یابد و توسعه تدریجی در کسب و کار پرینتا تحقق یابد.

۱۱-۱-۲- سرمایه های که در سالیتر فراهم شده است، یک پیشتر فرزندگاه ساز برای کسب و کارهای کوچک و متوسط می باشد که بدون دغدگی بی توان از آن در جهت ایجاد و با گذشت کسب و کار خود استفاده کرده و دستشان را با یک وسعت فرهنگی زینا و جناب تحت نظیر قرار داده. از بزرگترین فرزندگاه ساز سازینا یکی امکان مدیریت سازبانت، دوگه پرداخت آنلاین، گزارش گیری، پوسته های تبلیغی زینا و همچنین امکان شخصی سازی پوسته ها و بخش های مختلف موجود در وبسایت می توان نام برد.

۱۱-۱-۳- استفاده از پیش رویش پوسته در فرزندگاه ساز سازینا، می توان نامی بخش های موجود در پوسته را از رویش اضافه و یا حذف کرد

۱۱-۱-۳-۱- همچنین امکان اتصال فرزندگاه ساز سازینا به شبکه های اجتماعی و مدیریت آنها از طریق بل فرزندگاه، یکی دیگر از ویژگی های این سروس فرزندگاه ساز است که به ما امکان کسب و کار امکان تبلیغ و تبلیغ مختلف را می دهد.

۱۱-۱-۳-۲- سرمایه گذاری کارستان رسمی سحرمداد گسترش افزایش شرکت پرینتا در دو اکتوبر ماه ۱۳۹۹ مطابق ۲۹۸ میلیارد ریال و قیمت پایه سهام شرکت سازینا در اکتوبر ماه ۱۳۹۲ مطابق ۱۱۲۳۳۲۱۶ میلیون ریال تعیین زده شد است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق سالگانه	جمع باقی ها	جمع دارایی ها
خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق سالگانه	جمع باقی ها	جمع دارایی ها
۲۲۰۹۱۷	۶۹۵۳۶	۳۱۰۲۱۳	۲۸۸۱۷	۱۸۰۰۳۰۰
۱۶۴	۵۶۱۸۵	۱۰۳۰	۱۰۴۰۱۲۶	۱۰۵۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۲- سایر دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲			
مانده در	اضافه شده	استهلاک	مانده در
ابتدای دوره	طی دوره	طی دوره	پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۹	۰	۱,۰۱۹	۳۳۰
۶۷	۰	۹	۵۸
۷۴	۱۰۰	۸۲	۹۲
۰	۳۲۰	۵۴	۲۶۶
۰	۷۲	۲۶	۴۶
۱,۴۹۰	۴۹۲	۱,۱۹۰	۷۹۲

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

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
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	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۵۳۸	۱۵۵,۵۷۰	۱۴-۱
۴۶,۵۳۵	۸۱,۹۹۴	۱۴-۲
۱۹۵,۰۷۳	۲۳۷,۵۶۴	

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

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۵۳۸	۱۲۷	۱۴-۱-۱
۰	۱۵۵,۴۴۳	۱۴-۱-۲
۱۴۸,۵۳۸	۱۵۵,۵۷۰	

حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
حساب کوتاه مدت نزد بانک گردشگری

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

۱۴-۱-۲- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۵۱۳,۸۴,۱ نزد بانک گردشگری با نرخ ۵ درصد می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
خالصی	خالصی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۷۲۷	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه سم ۲۱ برده ۹۸
۱۵,۹۷۷	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه سم ۱۰ برده ۹۹
۸,۲۹۱	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه سم ۸ برده ۹۹
۲,۵۴۰	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه سم ۲۰ برده ۹۸
۰	۶۰,۹۰۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه سم ۶ برده ۰۱
۰	۵,۸۶۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه سم ۱ برده ۰۱
۰	۱۵,۲۲۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه سم ۵ برده ۰۰
۴۶,۵۳۵	۸۱,۹۹۴	جمع

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۵۰	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۰	

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ 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	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	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
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۱۵٪	۷۶,۷۰۴	۳۰٪	۱۴۹,۷۰۴	شرکت سرمایه گذاری ایران -خرانسه
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 سبدگردان تابان (سهامی خاص)
۱٪	۳,۲۸۶	۳٪	۱۵,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱٪	۵,۰۰۰	۲٪	۸,۱۶۰	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۴۷٪	۲۳۴,۲۹۶	۱۶٪	۸۲,۱۳۶	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

۱۷- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۴۴	۱,۰۰۲	۱۷-۱	شرکت رایانه تدبیر پرداز
۹۴۳	۳,۴۵۵		مدیر صندوق -خطی
۲,۱۳۷	۰		مدیر صندوق -سابق
۱,۸۵۳	۷۵۰		حسابرس صندوق
۲۹۹	۴۷۰		متولی صندوق
۰	۰	۱۷-۲	بدهی به سرمایه گذاران
۵۳۳	۱,۰۲۰	۱۷-۳	سایر
۷,۸۰۹	۶,۶۹۸		

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

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه تصفیه و بدهی به مدیر بابت امور صندوق می باشد.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۴۱۴	۹,۵۴۱	سود (زیان) خالص
۲,۷۹۲	۱,۱۹۰	استهلاك دارایی های نامشهود
۱۷,۲۰۷	۱۰,۷۳۱	
(۶۱۱)	۰	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۸۰,۰۰۰)	۰	(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه
(۵۴,۹۷۹)	(۴۲,۴۹۰)	(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۵,۵۴۸	(۱,۱۱۱)	افزایش پرداختی های تجاری و غیر تجاری
(۳,۸۰۲)	(۴۹۲)	(افزایش) سایر دارایی ها
(۱۱۶,۶۳۷)	(۳۳,۳۶۳)	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 نوپای 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 آیند. 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 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 هریک 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. زبان ها معمولا پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت ها و محدودیت های مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ارکان صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۴۵۵	۳,۴۵۵
	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق	کارمزد متولی	۸۷۴	۴۷۰
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۷۵۰	۷۵۰
جمع					۴,۶۷۵

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 بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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 یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.