



صندوق سرمایه گذاری

جسورانه فیروزه

شماره ثبت: ۴۹۸۰۳

سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت های مالی

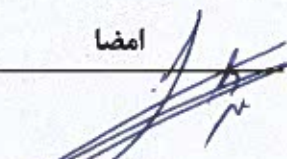
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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
۶-۱۸	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	خانم فاطمه سرکاری	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای حسین پارسا سرشت	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
	عضو هیئت مدیره	آقای نامدار بهشتی روی	شرکت سرمایه گذاری سبحان



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳



فیروزه

تذکره: سیدگردان توسعه فیروزه



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت سود و زیان

سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۴	۱۱,۲۶۷
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۵	۷۵۲
سود تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۶	۵,۰۸۳
سایر درآمدها	۷	۱۱۱
جمع درآمدها	۱۴,۱۲۴	۱۷,۲۱۳
هزینه‌ها		
حق الزحمه ارکان صندوق	۸	(۳,۳۶۳)
سایر هزینه‌ها	۹	(۱,۱۶۴)
جمع هزینه‌ها	(۴,۸۸۶)	(۴,۵۲۷)
سود خالص	۹,۲۳۸	۱۲,۶۸۶
سود هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال	۱۰	۲۵,۳۷۲

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا سود و زیان جامع ارائه شده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳

[Signature]

[Signature]



فیروزه

شرکت سپادگردان توسعه فیروزه



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
دارایی ها			
۴۰۹,۴۰۹	۴۰۹,۴۰۹	۱۱	سرمایه گذاری های جسورانه
۳,۰۶۰	۲,۰۶۶	۱۲	سایر دارایی ها
۱,۷۸۲	۱,۸۹۶	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸۸,۱۳۴	۱۹۹,۵۱۴	۱۴	سایر سرمایه گذاری ها
۵۰	۵۰	۱۵	موجودی نقد
۶۰۲,۴۳۵	۶۱۲,۹۳۵		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
-	-	۱۶	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه پرداخت شده
۹۲,۲۶۴	۱۰۱,۵۰۲		سود انباشته
۵۹۲,۲۶۴	۶۰۱,۵۰۲		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
۱۰,۱۷۱	۱۱,۴۳۳	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰,۱۷۱	۱۱,۴۳۳		جمع بدهی ها
۶۰۲,۴۳۵	۶۱۲,۹۳۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳

[Handwritten signature]

۳

[Handwritten signature]



فیروزه

شرکت سپردگاران توسعه و عمران

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۰۰)	۵۵۶,۹۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	-	۳۱,۷۴۹	۳۱,۷۴۹
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	-	-	۳۶۰۰
نسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۳,۶۰۰	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۲۶۴	۵۹۲,۲۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	-	۹,۲۳۸	۹,۲۳۸
سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	-	-	-
نسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۲	۶۰۱,۵۰۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳

[Signature]

۴

[Signature]



فیروزه

کنت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۴۰۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت جریان های نقدی

سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴	یادداشت
(۳,۶۰۰)	-	۱۸
(۳,۶۰۰)	-	
(۳,۶۰۰)	-	
۳,۶۰۰	-	
۳,۶۰۰	-	
-	-	
۵۰	۵۰	
۵۰	۵۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات (خروج)

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص 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 دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳

[Handwritten signature]

۵

[Handwritten signature]



فیروزه

شرکت سپدگزان توسعه

شماره ثبت: ۶۹۵

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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. 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. 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 بورس ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ شروع شده و به مدت ۷ سال تمام از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها به تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ ادامه می یابد. صندوق پس از پایان مدت ۷ سال 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 سرمایه گذاری

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.

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان 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 مژده، نبش خیابان صالحی، ساختمان فیروزه.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین می باشد که در آذر ۱۴۰۱ به شماره ثبت ۶۰۵۶۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان یزدان پناه، پلاک ۴۰، واحد ۲ کدپستی ۱۹۶۸۸۵۵۱۱۷.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ که در سال ۱۳۸۵ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان مطهری، خیابان میرعماد، کوچه چهارم، پلاک ۱۲، طبقه ۵.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً 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 هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

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

سایر سرمایه گذاری های جاری حداقل 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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۳-۲- دارایی های نامشهود

۳-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتر آن منظور نمی شود.

۳-۲-۲- 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.

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

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

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

۴-۲- مخارج تامین مالی

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

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۲- مبلغ باز یافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ باز یافتنی 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 باز یافتنی به دست می آورد.

۳-۳- 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
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۴- هزینه های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس شامل تبلیغ پذیره نویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
حق الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره
کارمزد مدیر	در هر سال ۱/۸ 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.
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
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.
حق الزحمه حسابرس	سالانه ۲۳۲۵ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده می باشد.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دور 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 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، بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال		
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴	
-	۱۱۳	سرمایه گذاری در شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی
-	۲۰۶	شرکت گیتا اوران نو اندیشه
۱۱,۲۶۷	۱۳,۸۰۵	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱۱,۲۶۷	۱۴,۱۲۴	

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال		
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴	
۷۵۲	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۷۵۲	-	

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال		
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴	
۴,۷۰۸	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۱
۳۷۵	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۱
۵,۰۸۳	-	

۷- سایر درآمدها

مبالغ به میلیون ریال		
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴	
۱۱۱	-	درآمد جریمه دیر پرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۱	-	

صندوق سرمایه گذاری حسورانہ فیروزہ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

مبالغ به میلیون ریال		
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴	
۲,۴۳۱	۲,۴۹۹	مدیر صندوق-سیدگردان توسعه فیروزه
۵۰۳	-	متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی بهراد مشار
-	۵۰۴	متولی صندوق- شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین
۴۲۹	-	حسابرس سابق- حسابرسی آگاهان و همکاران
-	۶۴۵	حسابرس-موسسه آتیه اندیش نمودگر
۳,۳۶۳	۳,۶۴۸	

۹- سایر هزینه ها

مبالغ به میلیون ریال		
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴	
		استهلاک :
		هزینه عملیاتی
۱,۰۳۷	۱,۰۴۰	هزینه نرم افزار
۲۵	۱۱۶	هزینه عضویت در کانون
۴	۴	هزینه تاسیس
-	۲۹	هزینه برگزاری مجامع
-	۲۳	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۶۶	۱,۲۱۲	
۹۳	۲۳	هزینه تصفیه
۵	۳	سایر
۱,۱۶۴	۱,۲۳۸	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

مبالغ به میلیون ریال

سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴
مهرماه ۱۴۰۳	مهرماه ۱۴۰۳
۱۲۶۸۶	۹,۳۳۸
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۵,۳۷۲	۱۸,۴۷۶

سود خاص

میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

مبالغ به میلیون ریال

مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری
۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰	۳۲/۷۹	۳۲,۷۸۸,۳۹۱	۱۳۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۴/۴۳	۳۴,۷۹۵,۳۵۷	۱۵۰,۰۰۰
۴۹,۴۰۹	-	۴۹,۴۰۹	۶/۱۷۶	۷,۹۸۵,۶۷۳	۴۹,۴۰۹
۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۶/۴۰	۱۵,۴۴۲,۱۷۹,۰۷۰	۸۰,۰۰۰
۴۰۹,۴۰۹	-	۴۰۹,۴۰۹			۴۰۹,۴۰۹

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (پوینشا)

شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار)

شرکت گیتا آوران نوآندیشه (استودیو بازی سازی کارپزما)

شرکت فناوریان تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

مبالغ به میلیون ریال

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

تاریخ پیش بینی اتمام پروژه	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژههای مربوطه	در حال گسترش بازار	در حال گسترش بازار	در حال گسترش بازار	در حال گسترش بازار
سال ۱۴۰۴	۱۳۹۰/۱۰/۰۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	کار کارمندی و حق الزحمه ای در بستر وب (فریلنسینگ)	پروژه های فریلنسینگ	تأمین، پردازش، توزیع محصولات میوه و تره بار	پلتفرم فروش آنلاین محصولات میوه و تره بار	پلتفرم فروش آنلاین محصولات میوه و تره بار	پلتفرم فروش آنلاین محصولات میوه و تره بار	پلتفرم فروش آنلاین محصولات میوه و تره بار
سال ۱۴۰۶	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	توسعه و انتشار بازی های موبایل	پروژه های طراحی، توسعه و انتشار بازی	توسعه و انتشار بازی های موبایل	پروژه های طراحی، توسعه و انتشار بازی	پروژه های طراحی، توسعه و انتشار بازی	پروژه های طراحی، توسعه و انتشار بازی	پروژه های طراحی، توسعه و انتشار بازی
سال ۱۴۰۵	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	ساخت و وسایت با کاربری فروشگاه آنلاین	پروژه های فروشگاه ساز	ساخت و وسایت با کاربری فروشگاه آنلاین	پروژه های فروشگاه ساز	پروژه های فروشگاه ساز	پروژه های فروشگاه ساز	پروژه های فروشگاه ساز

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (پوینشا)

شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار)

شرکت گیتا آوران نوآندیشه (استودیو بازی سازی کارپزما)

شرکت فناوریان تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۱-۱-۱- زمینه هایی که در آن فریلنسینگ یا همان کارآموزی در بستر وب رایج است عبارتند از: موسیقی، چاپ، نویسندگی، برنامه نویسی، عکاسی، روزنامه نگاری، وبپایش، طراحی گرافیک، طراحی سایت، مشاوره و یا حتی برخی فعالیت های فنی مهندسی مانند معماری و ... فریلنسر کسی است که سرویس ها یا خدمات خود را بدون تعهد دراز مدت به کارفرما ارائه می کند. ماهیت فعالیت فریلنسینگ پروژه ای و کوتاه مدت می باشد. در حال حاضر، صندوق اولین سال از دوران سه ساله سرمایه گذاری، طی عمر ۷ ساله پیش بینی شده در امیدنامه را پشت سر گذاشته و با کسب مجوز از هیئت مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۹، در "استارتاپ پونیشا" سرمایه گذاری نموده است. این استارتاپ فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ آغاز کرده اما در سنوات اخیر و بخصوص در دوران پاندمی کرونا، تعداد پروژه ها و نرخ پروژه های آن افزایش داشته است. اکنون با سیری شدن ۴ ماه از زمان سرمایه گذاری و برنامه ریزی مدیریت برای تغییر در ساختار مالی "پونیشا" از طریق طی مراحل قانونی افزایش سرمایه آن شرکت، انتظار می رود که روند صعودی افزایش پروژه ها و درآمدهای آن ادامه یافته و توسعه تدریجی در کسب و کار پونیشا تحقق یابد.

۱-۱-۲- با توجه به گزارش ارزش گذاری کارشناسان رسمی محترم دادگستری، ارزش شرکت پونیشا در مرداد ماه ۱۴۰۳ معادل ۷۷۴,۹۳۰ میلیون ریال و قیمت پایه سهام شرکت سازیتو در اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ معادل ۱,۲۹۳,۴۱۶ میلیون ریال تخمین زده شده است.

۱-۱-۳- تازه بار اولین پلتفرم B2B با هدف تهیه محصولات تازه در ایران است که مواد اولیه رستوران، فستفود، کافی شاپ و آشپزخانه ها را به صورت مستقیم از کشاورزان تامین می کند. تازه بار، محصولات تازه و دست اول را با قیمت رقابتی جهت بهینه سازی زنجیره عرضه بین تولیدکنندگان و مشتریان خود ارائه می دهد.

۱-۱-۴- استودیو بازی سازی کاریزما، ایده اولیه استودیو بازی سازی کاریزما با هدف ساخت بازی های قابل رقابت در بازار جهانی در اواخر سال ۱۳۹۶ پس از بررسی نمونه های موفق بین المللی، با کنار هم قرار گرفتن تیم مدیریتی متخصص در حوزه بازی به عنوان هسته اصلی شکل گرفت. مأموریت استودیو بازی سازی کاریزما از ابتدای فعالیت تا کنون ارایه بازی های باکیفیت و سرویس محور بوده که علی رغم پیچیدگی و زمان بر بودن، تیم توانسته است گام های محکم و استواری در این مسیر برداشته و در صورت استمرار و انجام صحیح عملیات درآمد پیوسته ای را برای استودیو به ارمغان می آورد.

۱-۱-۵- زمینه هایی که در سازیتو فراهم شده است، یک پلتفرم فروشگاه ساز برای کسب و کارهای کوچک و متوسط می باشد که بدون دانش فنی بتوان از آن در جهت ایجاد و با گسترش کسب و کار خود استفاده کرد و مشتریان را با یک وبسایت فروشنده زیبا و جذاب تحت تاثیر قرار داد.

از مزیت های فروشگاه ساز سازیتو اینکه، 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 وبپایش پوسته در فروشگاه ساز سازیتو، می توان تمامی بخش های موجود در پوسته را وبپایش، اضافه و یا حذف کرد.

همچنین امکان اتصال فروشگاه ساز سازیتو به شبکه های اجتماعی و مدیریت آنها از طریق پنل فروشگاه، یکی دیگر از ویژگی های این سرویس فروشگاه ساز است که به صاحبان کسب و کار امکان جمعیت و وظایف مختلف را می دهد.

۱-۱-۲- جزئیات سرمایه گذاری جسورانه به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سال مالی	شرکت پونندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)
۳,۶۳۳	۱۴۵,۸۱۰	۱۸۸,۶۶۷	۱۹۵,۵۶۲	۳۸۴,۲۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت پونندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)
۷۲۱	۱۳۸,۳۴۶	۲۴۳,۲۷۴	۶۱,۸۷۳	۳۰۵,۱۴۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازیتو)
۲۰,۴۵۲	۸۷۷,۵۰۸	۳۲۴,۳۱۹	۲۴۱,۰۷۱	۵۶۵,۲۹۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شرکت سانا تجارت تازه بار (تازه بار)
۳۳۰,۰۴۷	۳۳۰,۰۱۱	۱۶۹,۵۵۴	۴۰,۳۰۱	۲۰۹,۸۵۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شرکت گیتا آوران نواندیشه (استودیو بازی سازی کاریزما)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۱۲- سایر دارایی ها

مبالغ به میلیون ریال			
۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۱,۶۸۳	۱,۰۴۰	-	۲,۷۲۳
۲۹	۴	-	۳۳
۱۸۸	۱۱۶	-	۳۰۴
۸۹	۲۹	۱۱۸	-
۷۷	۲۳	۱۰۰	-
۲,۰۶۶	۱,۲۱۲	۲۱۸	۳,۰۶۰

مخارج نرم افزار (یادداشت ۱-۱۷)

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون

مخارج برگزاری مجمع

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
۱,۷۸۲	۱,۸۹۶
۱,۷۸۲	۱,۸۹۶

دریافتنی های کوتاه مدت

مطالبات سود سهام دریافتنی - پونیشا

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
۱۸۸,۱۳۴	۱۹۹,۵۱۴
۱۸۸,۱۳۴	۱۹۹,۵۱۴

یادداشت

۱۴-۱

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۴-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
۵	۵
۱۸۸,۱۲۹	۱۹۹,۵۰۹
۱۸۸,۱۳۴	۱۹۹,۵۱۴

کوتاه مدت خاورمیانه-۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۳

کوتاه مدت گردشگری-۱۵۱۳۰۸۴-۱-۹۹۶۷-۱۳۲

۱۴-۱- نرخ سپرده های فوق ۵ درصد می باشد.

صندوق سرمایه گذاری حصورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۱۵- موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
۵۰	۵۰
۵۰	۵۰

موجودی نقد نزد بانک ها

۱۶- سرمایه

۱۶-۱ - سرمایه اسمی صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام به مبلغ یک میلیون ریال می باشد. خلاصه وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

مانده تعهد شده	مانده فراخوان های پرداخت نشده	در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	مابده پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	سرمایه اولیه در زمان تالسیس
۴۶۵,۰۰۰	-	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	پذیره نویسی
۴۵۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	فراخوان اول
۳۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	فراخوان دوم
۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	فراخوان سوم
-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	جمع
				۵۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۲۳٪	۱۱۴,۹۲۴	۲۴٪	۱۱۷,۹۲۴	شرکت سرمایه گذاری ایران -فرانسه
۲۰٪	۹۸,۰۰۰	۲۰٪	۹۸,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۳٪	۱۵,۰۰۰	۳٪	۱۵,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲٪	۱۰,۰۰۰	۲٪	۱۰,۰۰۰	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۲۸٪	۱۴۲,۰۷۶	۲۸٪	۱۳۹,۰۷۶	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
۴,۱۲۵	۴,۱۲۵	۱۷-۱
۲,۶۵۹	۵,۱۵۹	شرکت رایانه تدبیر پرداز
۳۹۴	۵۰۴	مدیر صندوق-سبدگردان توسعه فیروزه
۱,۹۸۰	۶۴۵	متولی صندوق- شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین
۱,۰۱۳	۱,۰۰۰	حسابرس صندوق-موسسه آتیه اندیش نمودگر
۱۰,۱۷۱	۱۱,۴۳۳	۱۷-۲
		سایر

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

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه تصفیه می باشد.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

مبالغ به میلیون ریال		
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴	
۱۲,۶۸۶	۹,۲۳۸	سود خالص
۱,۰۶۸	۱,۲۱۲	استهلاک سایر دارایی ها
۱۳,۷۵۴	۱۰,۴۵۰	
۲۰,۱۱۵	(۱۱۴)	افزایش(کاهش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۰,۱۱۵)	-	افزایش(کاهش) سرمایه گذاری های جسورانه
۳۳,۱۱۸	(۱۱,۳۸۰)	افزایش(کاهش) سایر سرمایه گذاری ها
-	(۲۱۸)	افزایش(کاهش) سایر دارایی ها
(۴۷۲)	۱,۲۶۲	افزایش(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۳,۶۰۰)	-	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

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.

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 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 حسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته
 معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	شرح
ماده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی)				
(۲,۶۵۹)	۹,۷۸۹	۲,۴۹۹	(۵,۱۵۹)	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	از کان صندوق
.	۱,۵۷۹	.	.	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	متولی سابق موسسه حسابرسی بهراد مشار	
(۳۹۴)	۳۹۳	۵۰۴	(۵۰۴)	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین	
(۱,۹۸۰)	۲,۵۵۸	۶۴۵	(۶۴۵)	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	
(۵۰۳۳)		(۶,۳۰۸)		جمع			

۲۱- 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.

۲۲- 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.