

افق نگر

صندوق جسورانه



صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره ۳ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر

صورت های مالی

دوره ۳ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

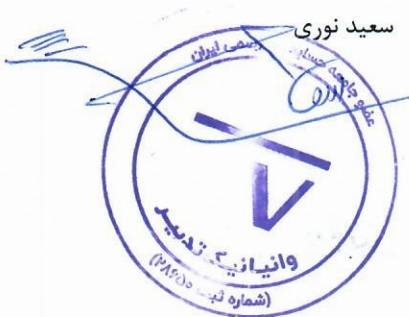
مجمع صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۱۳	• یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تایید ارکان رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان کوروش	احسان جنگجوی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	سعید نوری	

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر

صورت سود و زیان

دوره ۳ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	
	میلیون ریال	
هزینه ها:		
حق الزحمه ارکان صندوق	۴	(۱,۳۰۶)
سایر هزینه های عملیاتی	۵	(۸۱/۸)
هزینه های مالی	۶	(۲)
جمع هزینه ها		(۲,۱۲۴)
زیان خالص		(۲,۱۲۴)
زیان هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		(۰)

از آنجایی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر

صورت وضعیت مالی

دوره ۳ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
میلیون ریال		سرمایه گذاری های جسورانه
۷۰۰,۰۰۰	۸	موجودی نقد
۲۹۹,۹۹۹	۹	جمع دارایی ها
۹۹۹,۹۹۹		حقوق مالکانه و بدهی
		حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه
(۲,۱۲۴)	۷	سود انباشته
۹۹۷,۸۷۶		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۲,۱۲۳	۱۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۱۲۳		جمع بدهی ها
۹۹۹,۹۹۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره ۳ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سود (زیان) انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۹۷,۸۷۶	(۲,۱۲۴)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
۴,۹۹۷,۸۷۶	(۲,۱۲۴)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۳
واریز تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



تاریخ:
شماره:
پیوست:

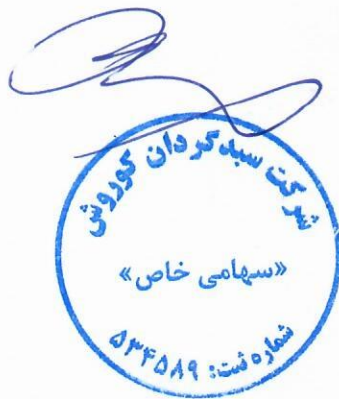
صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر

صورت جریان های نقدی

دوره ۳ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال		
(۷۰۰,۰۰۲)	۱۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷۰۰,۰۰۲)		نقد حاصل از عملیات
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۰۰۰,۰۰۱		دریافت های نقدی حاصل از افزایش تامین سرمایه
۱,۰۰۰,۰۰۱		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۹۹,۹۹۹		خالص (کاهش) در موجودی نقد
.		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۹۹,۹۹۹		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۲ تحت شماره ۱۲۳۷۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۸۶۰۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۱۰/۰۹/۱۳ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

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 صنعت سلامت، دارو و صنعت فناوری اطلاعات 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 راكد می ماند، در دارایی های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری نماید.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان کوروش در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس ofoghnegarvc.ir درج گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۷ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
گروه سرمایه گذاری کوروش	۲۰,۰۰۰	۲٪
فروشگاه های زنجیره ای فامیلی مدرن	۵۰,۰۰۰	۵٪
گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی	۲۰,۰۰۰	۲٪
شرکت کالا رسان هستی	۱۰,۰۰۰	۱٪
شرکت سبدگردان کوروش	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۸۰۰,۰۰۰	۸۰٪
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق و ثبت

سبدگردان کوروش که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ به شماره ثبت ۵۲۴۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های سازمان ثبت اسناد و املاک کشور به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ولیعصر، ضلع شمالی پارک ساعی، خیابان ساعی یکم، پلاک ۱، طبقه هفتم شرقی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: بلوار آفریقا، پایین تر از بزرگراه مدرس، خیابان گلستان، پلاک ۸، واحد ۳

حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی بیات رایان که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان احمد قصیر، کوچه پژوهشگاه (دوم)، پلاک ۲۲، طبقه ۲

صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری 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. سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله با استفاده از روش ارزش بازار

۲-۲- سرمایه گذاری ها:

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

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

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار: ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری: اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت 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.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر

اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

۲-۴- مخارج تامین مالی:

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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
۱	کارمزد مدیر	کارمزد ثابت مدیر در هر سال مالی فعالیت صندوق ۲ درصد سرمایه تأدیه شده صندوق است.
۲	پاداش عملکرد	نرخ سالیانه پاداش عملکرد مدیر صندوق برابر بیست درصد مازاد بر ۲ برابر نرخ میانگین حسابی سپرده های بلندمدت بانکی مصوب شورای پول و اعتبار خواهد بود.
۳	کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۲,۰۰۰ میلیون ریال.
۴	حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال
۵	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

صندوق سرمایه گذاری حصورانه افق نگر
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- حق الزحمه ارکان صندوق

۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۳۷۸	مدیر
۳۷۸	متولی
۵۵۰	حسابرس
۱,۳۰۶	

۵- سایر هزینه های عملیاتی

۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۷۰۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۵۱	هزینه نرم افزار
۶۲	هزینه تصفیه
۸۱۸	

۶- هزینه های مالی

۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۲	هزینه کارمزد بانکی
۲	

۷- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

۱۴۰۳	
میلیون ریال	
(۲,۱۲۴)	زیان خالص

صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری های جسورانه

۱۴۰۳			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰٪	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	شرکت جویا بهنود
۷۰٪	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۲۹۹,۹۹۹	موجودی نزد بانک ها
۲۹۹,۹۹۹	

۱۰- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز با نام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی، و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده
	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

جمع

از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس، مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

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

۱۴۰۳		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	سیدگردان کوروش
۲۰,۰۰۰	۲٪	گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی
۲۰,۰۰۰	۲٪	گروه سرمایه گذاری کوروش
۱۰,۰۰۰	۱٪	کالا رسان هستی
۵۰,۰۰۰	۵٪	فروشگاه های زنجیره ای فامیلی مدرن
۸۰۰,۰۰۰	۸۰٪	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳	
ریال	
	سایر پرداختنی ها
۳۷۷	مدیر صندوق (سبدگردان کوروش)
۳۷۷	متولی (موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر)
۵۵۰	حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)
۶۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷۰۶	بدهی بابت امور صندوق
۲,۱۲۳	

۱۲- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳	
ریال	
(۲,۱۲۴)	زیان خالص
(۲,۱۲۴)	
.	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۹۷,۸۷۸)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه و سایر سرمایه گذاری ها
.	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
.	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۷۰۰,۰۰۲)	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه افق نگر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق

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 گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلندمدت سرمایه گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.

سرمایه گذاری در فناوری های نوین و شرکت های نوپا ذاتاً 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 تأمین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقه مند به این کار 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 اساساً بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرایند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای 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 نقدشوندگی 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 پذیرهنویسی جبران خواهد شد.

صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.

سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان 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 مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.

سرمایه گذاران باید به مدیر صندوق و اعضاء کمیته سرمایه گذاری اتکا داشته باشند و نظرات آن ها 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 این امیدنامه درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری حسوارانه افق نگر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	سرمایه گذاری			
۲٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسس	گروه سرمایه گذاری کوروش	
۵٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسس	فروشگاه های زنجیره ای فامیلی مدرن	
۳٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسس	گروه توان توان تجارت الکترونیک هستی	
۱٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسس	شرکت کالا رسان هستی	
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسس	شرکت سیدگران کوروش	
۸۰٪	۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسس	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰				جمع	

۱۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	مبلغ معامله	موضوع معامله		
(۳۷۷)	طی دوره	۳۷۸	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگران کوروش
(۳۷۷)	طی دوره	۳۷۸	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی وانیانیک تدبیر
(۵۵۰)	طی دوره	۵۵۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی بیت رایان

۱۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق، هیچ گونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی وجود ندارد و مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.