

سامان پندار (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
گزارش حسابرسی مستقل
بائنضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

نشانی: تهران - خیابان شریعتی - خیابان خواجه عبدالله انصاری - خیابان ابوذر غفاری جنوبی - کوچه بهنیا -
پلاک یک - واحد ۵

تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

E-mail: shajari2006arshin@yahoo.com



سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابری و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲ تا ۱	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت های مالی
۲	۲-۱- صورت سود و زیان
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی
۴	۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۲-۴- صورت جریان های نقدی
۱۲ تا ۶	۲-۵- یادداشت های توضیحی



**گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه**

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۵ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب نماید. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه‌ی صورت‌های مالی می‌باشد. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اساسنامه، امیدنامه و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری جسورانه و سایر موارد لازم را گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- عطف به یادداشت توضیحی ۱ و ماده ۵ اساسنامه، صندوق جسورانه فیروزه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ در مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری به ثبت رسیده و اولین دوره مالی آن از تاریخ یاد شده تا پایان تیرماه ۱۳۹۹ می‌باشد. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس صندوق برای اولین دوره فعالیت آن انتخاب شده و به همین سبب صورت‌های مالی مورد گزارش فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۹هـ. ق)
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- اهم موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه و بخشنامه های مرتبط بشرح ذیل می باشد.
- ۶-۱- مفاد ماده ۴۲ اساسنامه در خصوص وظایف متولی، مستنداتی مبنی بر حضور، کنترل و نظارت از سوی ایشان در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است.
- ۶-۲- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه در خصوص صدور گواهی سرمایه گذاری به نام سرمایه گذار رعایت نشده است.
- ۶-۳- مفاد ماده ۳۶ اساسنامه در خصوص برخی از وظایف مدیر صندوق در مواعد مقرر انجام نشده است از جمله اخذ و تنظیم دفاتر قانونی، انتشار اطلاعات صندوق در در تارنمای صندوق، تهیه نرم افزار و ثبت رویدادهای مالی در زمان وقوع و تشکیل کمیته سرمایه گذاری و بیانیه سیاست‌های سرمایه گذاری موضوع بخش نامه ۱۲۰۱۰۴۱ رعایت نشده است.
- ۶-۴- بخش نامه ۱۲۰۱۰۰۷ در خصوص تهیه صورت‌های مالی صندوق ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان سال مالی و بارگذاری آن در تارنما و کدال رعایت نشده است.
- ۶-۵- مفاد ماده ۱۱ امیدنامه در خصوص شناسایی کارمزد ارکان و سایر هزینه‌های صندوق در زمان رویداد مالی رعایت نشده است.
- ۶-۶- اصول و رویه های کنترل‌های داخلی جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق تا کنون تهیه، تدوین و اجرا نشده است.
- ۷- گزارش عملکرد صندوق توسط مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی مورد گزارش در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است.
- ۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در محدوده اقلام ثبت شده در دفاتر مالی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های صورت گرفته، لزوم انجام اقدامات اجرائی توسط واحد مورد رسیدگی در رابطه با رعایت کامل آیین نامه و دستورالعمل اجرائی مبارزه با پول‌شویی در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری از جمله تعیین و معرفی واحد مبارزه با پول‌شویی، ابلاغ به کارکنان، گزارش به واحد اطلاعات مالی و سایر وظایف مربوطه را یادآور می‌شود.

۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۹

سامان پندار (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ابوالفضل قربانی
محمد کاظمی
شماره عضویت ۹۷۲۵۲۷
شماره عضویت ۹۱۱۸۸۰
شماره ثبت ۱۳۱۱۶



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

مجمع صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹
تقدیم می گردد. 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
۶-۱۲	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخص حقوقی	سمت	امضا
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	رامین ربیعی	رییس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سبحان	رادمان ربیعی	نایب رییس هیئت مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	روزبه پیروز	مدیر صندوق	
شرکت سرمایه گذاری ایران-فرانسه	سید حسام الدین عبادی	عضو هیئت مدیره	



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه



آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه هفتم

تلفن: ۲۲ ۷۰ ۶۳ ۴۸ • فکس: ۲۲ ۷۴ ۸۰ ۳۵

www.frouzehvcfund.com

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت سود و زیان

دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

دوره مالی ۱ ماه و ۶

روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۴/۳۱

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال	یادداشت	درآمدها
۲,۲۵۱	۴	سایر درآمدها
۲,۲۵۱		جمع درآمدها
-	۵	هزینه ها
-		سایر هزینه ها
۲,۲۵۱		جمع هزینه ها
۴,۵۰۲	۶	سود خالص

سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	
دارایی ها		
موجودی نقد	۵۲,۲۵۱	۷
جمع دارایی ها	۵۲,۲۵۱	
حقوق مالکانه		
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۸
تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	(۴۵۰,۰۰۰)	۸
سرمایه پرداخت شده	۵۰,۰۰۰	۸
سود انباشته	۲,۲۵۱	
جمع حقوق مالکانه	۵۲,۲۵۱	

(Handwritten signatures)

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
میلیون ریال ۵۰,۰۰۰	میلیون ریال -	میلیون ریال (۴۵۰,۰۰۰)	میلیون ریال ۵۰۰,۰۰۰
۲,۲۵۱	۲,۲۵۱	-	-
۵۲,۲۵۱	۲,۲۵۱	(۴۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۲۵

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱



صندوق سرمایه گذاری
 جسورانه فیروزه

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
 صورت جریان های وجوه نقدی
 دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	
۲,۲۵۱	۹
۲,۲۵۱	
۲,۲۵۱	
۵۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰	
۵۲,۲۵۱	
-	
۵۲,۲۵۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی

خالص 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه، 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 ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ تحت شماره ۶۳۴۰۲-۱۲۲ 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. این صورت مالی مربوط به اولین دوره مالی صندوق بوده لذا طبق ماده ۵ اساسنامه اولین دوره مالی صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها تا پایان اولین تیرماه بعد خواهد بود.

باتوجه به تاریخ ثبت شرکت نزد مرجع ثبت شرکت ها در ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ و مجوز سازمان بورس در ۱۳۹۹/۰۵/۱۴، صورت های مالی فاقد ارقام مقایسه ای است و اولین صورتهای مالی منتشره صندوق می باشد.

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.

فعالیت عمده صندوق طی دوره مالی مورد گزارش محدود به جذب سرمایه از طریق صندوق بوده است. باتوجه به ماهیت فعالیت صندوق های جسورانه که حصول نتیجه و انجام سرمایه گذاری مستلزم مذاکرات طولانی درخصوص فرصتهای سرمایه گذاری می باشد، صندوق پس از تاریخ صورت وضعیت مالی با بررسی موقعیت های متفاوت پیشنهادی در جلسات هیات مدیره، موفق به انعقاد قرارداد جهت مشارکت بانکی از شرکت های دانش بنیان مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۴ گردید.

۱-۳ اطلاع رسانی

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

هیات مدیره صندوق، هیات مدیره صندوق متشکل از ۴ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق می باشد.

مدیر صندوق، شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ با شماره ثبت ۱۲۶۸۵۷ 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 مهدیار.

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 مدیر صندوق عبارت است از تهران خیابان مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر

تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از خیابان شریعتی - خیابان خواجه عبدالله انصاری - چهارراه ابوذر غفاری جنوبی - کوچه بهنیا -

پلاک ۱ واحد ۵.

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

نحوه شناخت درآمد

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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 پذیرهنویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
۲	هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ 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	<p>• 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</p> <p>• 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.</p>
۵	پاداش عملکرد	<p>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:</p> <p>• ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع</p> <p>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.</p> <p>نرخ مرجع: ۱.۵ برابر نرخ سود سپرده یکساله مصوب شورای پول و اعتبار در سال پرداخت</p>
۶	کارمزد متولی	در هر سال یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۲۰۰ میلیون و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ 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 ترانکشن 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.
۱۰	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۴- سایر درآمدها

دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹
میلیون ریال
۲,۲۵۱
۲,۲۵۱

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۵- سایر هزینه ها

باتوجه به مجوز فعالیت صادره از سازمان بورس، شروع فعالیت شرکت از تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹ می باشد، لذا هزینه ای پیش بینی شده در امیدنامه در خصوص هزینه حسابرسی به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال و هزینه های تاسیس به مبلغ ۱۱۷ میلیون ریال در اولین دوره بعد از تاریخ شروع فعالیت، شناسایی و ثبت می گردد.

۶- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹
میلیون ریال
۲,۲۵۱
۲,۲۵۱

سود خالص

دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹
تعداد
۲,۲۵۱
۵۰۰,۰۰۰
۴,۵۰۲

سود خالص

میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۷- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال
۵۲,۲۵۱
۵۲,۲۵۱

موجودی نزد بانک ها

۷-۱ موجودی نقد نزد بانک خاورمیانه در حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ ۱۰ درصد سود بانکی می باشد.

۷-۲ مبلغ مسدودی وجه نقد در تاریخ ترازنامه ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت صندوق در شرف تاسیس بوده که بعد از پایان سال مالی با

ارائه کد اقتصادی به بانک، مبلغ مسدودی آزاد شده است.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۸- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ 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	۰	-	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۴۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	فراخوان اول
	۰	۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰		جمع

از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس، مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

۸-۱- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد	تعداد واحد های سرمایه	
۵	۲,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۳۰	۱۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۳۵	۱۷,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران - فرانسه
۳۰	۱۵,۰۰۰	سایر
۱۰۰	۵۰,۰۰۰	

۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال
۲,۲۵۱
۲,۲۵۱

سود خالص

نقد حاصل از عملیات



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۰- اهداف و خط مشی

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 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.

۱۱- 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 باد، 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 این امیدنامه درج شده است.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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

۱,۳۹۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های تحت تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری			
۵	۲,۵۰۰	عادی	عضو هیات مدیره صندوق	شرکت گروه توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
۳۰	۱۵,۰۰۰	عادی	عضو هیات مدیره صندوق	شرکت سرمایه گذاری سبحان	
۳۵	۱۷,۵۰۰	عادی	عضو هیات مدیره صندوق	شرکت سرمایه گذاری ایران-فرانسه	
۷۰	۳۵,۰۰۰	جمع			

۱۳- معاملات با اشخاص وابسته

در طی دوره مالی، صندوق معاملاتی با اشخاص وابسته نداشته است.

۱۴- 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.

۱۵- 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.