

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

و

گزارش حسابرس مستقل

مورخ ۲۵ اسفند ۱۴۰۰

به نام خدا

### گزارش حسابرس مستقل

به هیات مدیره صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه ("صندوق") شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ("دوره مالی") و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر، توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به هیأت مدیره صندوق گزارش دهد.

### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

## گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") به شرح زیر می باشد:

- ۵/۱- تدوین و اجرای اصول و رویه های کنترل های داخلی جهت اجرای وظایف مندرج در ماده ۴۴ اساسنامه صندوق.
- ۵/۲- مفاد بند ۲/۹ امیدنامه صندوق در خصوص چارت سازمانی از نظر تشکیل کمیته تضاد منافع.
- ۵/۳- مفاد تبصره ۵ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق در خصوص شناسایی هزینه حسابرسی بر اساس قرارداد منعقد شده بین صندوق و حسابرس.
- ۵/۴- اطلاع رسانی با تأخیر موارد ذینفعی ارکان، اعضاء هیأت مدیره و اشخاص کلیدی مطابق مفاد بند ۱۰ ماده ۴۹ اساسنامه.
- ۵/۵- مفاد بند ۱۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری حداکثر ۳۰ درصد از منابع صندوق در یک شرکت.
- ۵/۶- عدم افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) حداکثر ظرف ۶۰ روز پس از دریافت وجه از صندوق مطابق قرارداد انتقال سهام و مشارکت.
- ۵/۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۸/۲۵ سازمان و بند ۲-۲ ماده ۴۴ اساسنامه در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق جهت دوره سه ماهه، حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره.

۶- بر اساس بند ۲-۲ ماده ۴۴ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- در اجرای مفاد ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

حسابرس مستقل

۲۵ اسفند ۱۴۰۰



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

فرید ذکایی  
۸۹۱۶۸۹

فرید عزیزی  
۹۲۲۰۴۷



صندوق سرمایه‌گذاری  
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه  
صورت های مالی  
گزارش مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰ تقدیم می‌گردد. 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
۶-۱۶	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	رامین ربیعی	شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
	نایب رئیس هیئت مدیره	رادمان ربیعی	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
	عضو هیئت مدیره	سید حسام الدین عبادی	شرکت سرمایه‌گذاری ایران-فرانسه



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**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	یادداشت	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>درآمدها</b>				
۴,۳۲۲	۲,۶۷۳	۹۰۰	۴	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۰	۰	۴,۳۵۶	۵	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۵۷	۰	۱,۵۴۲	۶	سایر درآمدها
<b>۴,۳۷۹</b>	<b>۲,۶۷۳</b>	<b>۶,۷۹۷</b>		<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه ها</b>				
(۱,۷۷۰)	(۷۵۶)	(۱,۸۹۲)	۷	حق الزحمه ارکان صندوق
(۵۵۳)	(۱۷۱)	(۷۴۷)	۸	سایر هزینه ها
<b>(۲,۳۲۳)</b>	<b>(۹۲۷)</b>	<b>(۲,۶۳۹)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۲,۰۵۶</b>	<b>۱,۷۴۶</b>	<b>۴,۱۵۸</b>		<b>سود(زیان) خالص</b>
<b>۴,۱۱۲</b>	<b>۳,۴۹۲</b>	<b>۸,۳۱۷</b>	۹	<b>سود(زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)</b>



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

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه**  
**صورت وضعیت مالی**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰**

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>دارایی ها</b>
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاری های جسورانه
۳۹۱	۵۳۲	۱۱	سایر دارایی ها
۷۲,۲۴۸	۱۳۳,۳۲۶	۱۲	سایر سرمایه گذاری ها
۵۰	۵۰	۱۳	موجودی نقد
<b>۱۵۲,۶۸۹</b>	<b>۲۱۳,۹۰۸</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه
(۳۵۳,۱۷۶)	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۴	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۱۴۶,۸۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه پرداخت شده
۴,۳۰۷	۸,۴۶۵		سود انباشته
<b>۱۵۱,۱۳۱</b>	<b>۲۰۸,۴۶۵</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱,۵۵۸	۵,۴۴۲	۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۵۵۸	۵,۴۴۲		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۵۲,۶۸۹</b>	<b>۲۱۳,۹۰۸</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان		
		واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۰	-	(۴۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۲۵
۲,۲۵۱	۲,۲۵۱	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۵۲,۲۵۱	۲,۲۵۱	(۴۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	سود خالص دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۹۶,۸۲۴	-	۹۶,۸۲۴	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱۵۱,۱۳۱	۴,۳۰۷	(۳۵۳,۱۷۶)	۵۰۰,۰۰۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۴,۱۵۸	۴,۱۵۸	-	-	تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در فراخوان اول
۵۳,۱۷۶	-	۵۳,۱۷۶	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۲۰۸,۴۶۵	۸,۴۶۵	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
				سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
				تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در فراخوان اول
				مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰



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

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه**  
**صورت جریان های نقدی**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰**

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	(۵۱,۸۷۴)	(۵۳,۱۷۶)	(۱۴۹,۰۲۵)
	(۵۱,۸۷۴)	(۵۳,۱۷۶)	(۱۴۹,۰۲۵)
	(۳۲۷)	-	-
	(۵۲,۲۰۱)	(۵۳,۱۷۶)	(۱۴۹,۰۲۵)
	-	۵۳,۱۷۶	۹۶,۸۲۴
	-	۵۳,۱۷۶	۹۶,۸۲۴
	(۵۲,۲۰۱)	-	(۵۲,۲۰۱)
	۵۲,۲۵۱	۵۰	۵۲,۲۵۱
	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

**جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری**

پرداخت های نقدی جهت خرید دارایی های نامشهود

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

**جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های 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



\_\_\_\_\_

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی 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 ۱۴۰۰

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 ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ 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.

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.

**هیات مدیره صندوق**، هیات مدیره صندوق متشکل از ۳ 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 تیاوران، بعد از چهارراه مزده، نیش 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 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 سپهد قرنی، 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 ۱۴۰۰

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



**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰**

**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 پذیره نویسی	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 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	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.
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 یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۴۰۰ میلیون و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۰۰ 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.
۱۰	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها 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**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰**

**۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۲۲	۲,۶۷۳	۹۰۰
۴,۳۲۲	۲,۶۷۳	۹۰۰

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

**۵- سود حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۰۳	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸
.	.	۸۱	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸
.	.	۱,۶۲۶	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸
.	.	۱۶۱	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
.	.	۸۷	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
.	.	۷۱۵	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
.	.	۲۱۱	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۵ بودجه ۹۹
.	.	۵۰۴	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
.	.	۳۳۰	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۹۹
.	.	۵۳۸	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۹ بودجه ۹۹
.	.	۴,۳۵۶	

۵-۱ سود شناسایی شده ناشی از افزایش ارزش بازار اوراق با درآمد ثابت (یادداشت توضیحی ۲-۱۲) از بابت حداقل سود تضمین شده اوراق از تاریخ تحصیل تا پایان دوره مورد گزارش 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 ۱۴۰۰

۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۵۷	۰	۱,۵۴۲	
۵۷	۰	۱,۵۴۲	

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق
۱,۲۵۳	۴۲۷	۱,۵۴۲	حسابرس
۳۲۷	۲۴۰	۱۵۹	متولی صندوق
۱۹۰	۸۹	۱۹۱	
۱,۷۷۰	۷۵۶	۱,۸۹۲	

۸- سایر هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه عملیاتی
۱۳۶	۰	۴۳۹	هزینه نرم افزار
۳۱۱	۱۴۷	۱۶۳	هزینه تصفیه
۴۶	۱۶	۵۶	هزینه عضویت در کانون
۱۷	۰	۶۸	هزینه برگزاری مجامع
۲۵	۰	۱۰	هزینه تاسیس
۱۶	۸	۹	سایر
۲	۰	۳	
۵۵۳	۱۷۱	۷۴۷	



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
گزارش مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۵۶	۱,۷۴۶	۴,۱۵۸
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴,۱۱۲	۳,۴۹۲	۸,۳۱۷

سود خالص  
میانگین موردن تعداد واحد های سرمایه گذاری  
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۱۰- سرمایه گذاری های جسورانه

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۰			
مبلغ	بهای	کاهش ارزش	بهای	درصد	تعداد
دفعی	تمام شده	ایستاده	تمام شده	سرمایه گذاری	سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	۳۰.۸۱	۳,۱۳۱
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	۳۰.۸۱	۳,۱۳۱

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

۱۰-۱- جزئیات سرمایه گذاری جسورانه به شرح جدول ذیل می باشد:

نام شرکت	زینت فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد پیشرفت پروژه	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه اصلاحی	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش بینی اتمام پروژه
کلار کارمزدی و حق الزحمه ای (فرینسیگ)	فرینسیگ	پروژه های فرینسیگ	در حال گسترش بازار	۱۳۹۰/۰۱/۰۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۴

۱۰-۱-۱- هزینه هایی که در آن فرینسیگ یا همان کلار کارمزدی در بستر وب رایج است عبارتند از: نویسی، چاپ، نویسندگی، برنامه نویسی، عکاسی، روزنامه نگاری، ویرایش، طراحی گرافیک، طراحی سایت، مشاوره و یا حتی برخی فعالیت های فنی مهندسی مانند معماری و ... فرینسر کسی است که سرویس ها یا خدمات خود را بدون تعهد دراز مدت به کارفرما ارائه می کند. ماهیت فعالیت فرینسیگ 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 این برنامه را پشت سر گذاشته و با کسب مجوز از هیئت مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۹، در "استارتاپ پوینتا" 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 سپری شدن ۴ ماه از زمان سرمایه گذاری و برنامه ریزی مدیریت برای تغییر در ساختار مالی "پوینتا" 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 پوینتا تحقق یابد.

۱۰-۱-۲- صورت وضعیت مالی شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) بر اساس آخرین صورت های مالی تهیه شده، به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹		جمع دارایی ها		جمع بدهی ها		جمع حقوق مالکانه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶,۱۹۵	۹۶,۱۹۵	۹۲,۰۱۰	۹۲,۰۱۰	۴,۱۸۵	۴,۱۸۵	۶,۴۱۹	۶,۴۱۹
۱,۰۹۵	۱,۰۹۵	۱,۰۹۵	۱,۰۹۵	۱,۰۹۵	۱,۰۹۵	۱,۰۹۵	۱,۰۹۵



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
گزارش مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۱- سایر دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰	۱۶۳	۳۲۷	۱۶	مخارج نرم افزار
۱۶۲	۴۳۹	۳۷۰	۲۳۱	مخارج عملیاتی
۷۵	۶۸	۱۰۰	۴۳	مخارج عضویت در کانون
۹۲	۹	۰	۱۰۱	مخارج تاسیس
۲۲	۱۰	۳۲	۰	مخارج برگزاری مجامع
۵۳۲	۶۸۸	۸۲۹	۳۹۱	

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۲۴۸	۶۰,۰۳۸	۱۲-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۰	۷۳,۲۸۸	۱۲-۲ سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۷۲,۲۴۸	۱۳۳,۳۲۶	

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۲۴۸	۶۰,۰۳۸	۱۲-۱-۱ حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
۷۲,۲۴۸	۶۰,۰۳۸	

۱۲-۱-۱- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۳-۱۰۰۳ نزد بانک خاورمیانه با نرخ ۸٪ 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 ۱۴۰۰

۱۲-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

خالص	خالص	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۵۱۹	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸
۰	۱,۱۵۷	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸
۰	۲۱,۵۳۵	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸
۰	۲,۶۲۸	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۰	۱,۸۶۹	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۰	۱۴,۵۶۱	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۰	۴,۰۱۳	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۰	۹,۹۹۰	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۰	۶,۰۶۲	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۰	۹,۹۵۵	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۰	۷۳,۲۸۸	جمع

۱۳- موجودی نقد

میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۵۰	۵۰	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۰	

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ 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	پذیره نویسی
۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	فراخوان اول
۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰		جمع

۱۴-۱- فراخوان مرحله بعدی صندوق در سال آتی به میزان ۳۰ درصد ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۰

۱۴-۲- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۰٪	۱۰۱,۲۰۰	۲۸٪	۱۴۲,۲۳۴	شرکت سرمایه گذاری ایران-فرانسه
۱۳٪	۶۴,۲۹۰	۲۳٪	۱۱۷,۳۱۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۰٪	۰	۱۰٪	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۶٪	۳۰,۰۰۰	۶٪	۳۰,۰۰۰	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳٪	۱۵,۰۰۰	۳٪	۱۵,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۵۸٪	۲۸۹,۵۱۰	۲۹٪	۱۴۵,۴۵۶	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق
۱,۲۵۴	۲,۷۹۵	۱۵-۱
۰	۱,۹۲۳	بدهی به سرمایه گذاران
۴۴	۲۸۸	۱۵-۲
۱۶۳	۲۳۶	شرکت رایانه تدبیر پرداز
۵۱	۹۹	حسابرس صندوق
۴۶	۱۰۲	۱۵-۳
		متولی صندوق
		سایر
۱,۵۵۸	۵,۴۴۲	

- ۱۵-۱- مبلغ فوق بابت بدهی به ۱۳ نفر از سرمایه گذارانی می باشد که در فراخوان شرکت نکرده اند و واحدهای آنها به فروش رسیده است.  
 ۱۵-۲- مبلغ فوق بابت هزینه نرم افزار می باشد.  
 ۱۵-۳- مبلغ فوق بابت هزینه تصفیه می باشد.

۱۶- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲,۰۵۶	۴,۱۵۸	استهلاك دارایی های نامشهود
۴۶۰	۶۸۸	
۲,۵۱۶	۴,۸۴۶	
(۸۰,۰۰۰)	۰	(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه
(۷۲,۲۴۸)	(۶۱,۰۷۸)	(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۱,۵۵۸	۳,۸۸۴	افزایش پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۸۵۱)	(۸۲۹)	(افزایش) سایر دارایی ها
(۱۴۹,۰۲۵)	(۵۳,۱۷۶)	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 ۱۴۰۰**

**۱۷- 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.

**۱۸- 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 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 رقبای 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 ۱۴۰۰

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

میلیون ریال

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	مبلغ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲,۷۹۵	۱,۵۴۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	ارکان صندوق
۰	۶۹,۰۰۰	خرید و فروش اوراق	شرکت هم گروه	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار
۲,۷۹۵		جمع			

۲۰- 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.

۲۱- 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 یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.

