



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ 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
۶-۱۶	● یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای رامین ربیعی	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای رادمان ربیعی	شرکت سرمایه گذاری سبحان
	عضو هیئت مدیره	آقای سید حسام الدین عبادی	شرکت سرمایه گذاری ایران فرانس

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۸۳	۱,۲۲۹	۴	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۲,۱۹۰	۱۳,۶۵۵	۵	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱۵,۵۲۰	۸,۱۷۰	۶	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱,۵۴۲	.	۷	سایر درآمدها
۲۰,۳۳۵	۲۳,۰۵۴		جمع درآمدها
(۴,۷۱۴)	(۶,۴۱۴)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۱,۴۵۸)	(۲,۹۴۳)	۹	سایر هزینه ها
(۶,۱۷۲)	(۹,۳۵۷)		جمع هزینه ها
۱۴,۱۶۳	۱۳,۶۹۷		سود (زیان) خالص
۲۸,۳۲۶	۲۷,۳۹۴	۱۰	سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه

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

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones below it.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
۱۱	۱۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های جسورانه		
۱۲	۱,۴۹۰	۴۸۰
سایر دارایی ها		
۱۳	۰	۱۰۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۱۴	۱۹۵,۰۷۳	۱۴۰,۰۹۴
سایر سرمایه گذاری ها		
۱۵	۵۰	۵۰
موجودی نقد		
جمع دارایی ها	۳۵۶,۶۱۳	۲۲۰,۷۳۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۶	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سرمایه		
۱۶	(۱۸۳,۳۶۳)	(۳۰۰,۰۰۰)
تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری		
۱۶	۳۱۶,۶۳۷	۲۰۰,۰۰۰
سرمایه پرداخت شده		
	۳۲,۱۶۷	۱۸,۴۷۰
سود انباشته		
جمع حقوق مالکانه	۳۴۸,۸۰۴	۲۱۸,۴۷۰
بدهی ها		
۱۷	۷,۸۰۹	۲,۲۶۰
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
جمع بدهی ها	۷,۸۰۹	۲,۲۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۵۶,۶۱۳	۲۲۰,۷۳۰



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه

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

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان	
		واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۸,۴۷۰	۱۸,۴۷۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰
۱۳,۶۹۷	۱۳,۶۹۷	.	.
۱۱۶,۶۳۷	.	۱۱۶,۶۳۷	.
۳۴۸,۸۰۴	۳۲,۱۶۷	(۱۸۳,۳۶۳)	۵۰۰,۰۰۰

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در فراخوان دوم

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان	
		واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۱,۱۳۱	۴,۳۰۷	(۳۵۳,۱۷۶)	۵۰۰,۰۰۰
۱۴,۱۶۳	۱۴,۱۶۳	.	.
۵۳,۱۷۶	.	۵۳,۱۷۶	.
۲۱۸,۴۷۰	۱۸,۴۷۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در فراخوان اول

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۳,۱۷۶)	(۱۱۶,۶۳۷)	۱۸
(۵۳,۱۷۶)	(۱۱۶,۶۳۷)	نقد حاصل از عملیات (خرج شده)
(۵۳,۱۷۶)	(۱۱۶,۶۳۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۳,۱۷۶	۱۱۶,۶۳۷	دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه
۵۳,۱۷۶	۱۱۶,۶۳۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	-	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۵۰	۵۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۰	۵۰	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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۰۸۱۳۳، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۳ تحت شماره ۱۱۷۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۴۹۸۰۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با تماد و تاجر 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://firozehvcfund.ir> درج گردیده است.

۱-۴ ارکان صندوق

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می گردد.

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

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان توسعه فیروزه 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. لازم به ذکر بر اساس مصوبات مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ و نامه مجوز ۱۲۲/۱۲۶۰۴۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ سازمان بورس، مدیر صندوق از "گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران" به "سیدگردان توسعه فیروزه" تغییر یافت.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است.

نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران خیابان بخارست (احمد قصیر)، کوچه نوزدهم، پلاک ۵ طبقه دوم واحد ۲۰۲.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۳۵۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است.

نشانی حسابرس صندوق عبارت است از خیابان سپهدار، خیابان نیکو، پلاک ۲۸.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲- اهم 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 در آمد

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- دارایی های نامشهود

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

منظور نمی شود.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود شامل نرم افزار است که استهلاك آن با توجه به الگوی مصرف مانع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ثابت روزانه، طی دوره قرارداد

نرم افزاری به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

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

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

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

۲-۴- مخارج تامین مالی

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

۲-۵- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۲-۵-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۲-۵-۲- مبلغ بازیافتی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی به دست می آورد.

۲-۵-۳- مخارج باقیمانده سرمایه گذاری های جسورانه

مخارج باقیمانده سرمایه گذاری جسورانه بر مبنای شاخص های کلیدی شرکت سرمایه پذیر و میزان تحقق آنها برآورد می گردد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳- هزینه های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن فست 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 با تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
۲	هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 بلکنانی 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 سیرده یکساله مصوب شورای پول و اعتبار در سال پرداخت
۶	کارمزد متولی	در هر سال پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۱.۱۰۰ میلیون و حداکثر ۱.۶۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۱۰۰ 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 دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها، سالانه مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال بعنوان هزینه ثابت و ۰/۰۰۲۵ خالص ارزش دارایی صندوق بعنوان هزینه متغیر با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۷۸	
۱,۰۸۳	۱,۰۵۱	۱۴-۱
۱,۰۸۳	۱,۲۲۹	

سود سرمایه گذاری در سهام شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی
سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۱,۷۷۱	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸
۰	۱۲,۸۶۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۰	۷۶۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۲۴۵	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸
۱۷۴	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸
۲,۱۹۰	۱۳,۶۵۵	

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۴۷	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۲,۴۲۶	۳,۴۵۵	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۱,۷۳۶	۲,۷۶۷	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۱,۰۶۰	۱,۴۹۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۶۹۲	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۳۰۸	۴۵۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۴۵۱	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۱۵,۵۲۰	۸,۱۷۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۲	۰	درآمد جریبه دیرپرداخت تمهیدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۴۲	۰	

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹۴۳	مدیر صندوق- فعلی
۳,۴۶۹	۳,۱۳۹	مدیر صندوق سابق
۷۴۱	۱,۱۹۹	حسابرس
۵۰۴	۱,۱۳۳	متولی صندوق
۴,۷۱۴	۶,۴۱۴	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۷	۲,۲۳۳	هزینه نرم افزار
۷۸۲	۳۲۵	هزینه عملیاتی
۱۵۲	۱۱۸	هزینه عضویت در کانون
۱۲۶	۱۴۸	هزینه تصفیه
۵۰	۱۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۷	۱۷	هزینه تاسیس
۴	۲	سایر
۱,۴۵۸	۲,۹۴۳	

صندوق سرمایه گذاری جورانه فیروزه
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۶۸۷	۱۲,۶۸۷
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۷,۶۹۴	۲۸,۳۲۴

سود خلاص
میلنگی مزون تعداد واحد های سرمایه گذاری
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۱۱- سرمایه گذاری های جورانه

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	دروم	بهای	کاهش ارزش
سهام	سرمایه گذاری	تمام شده	نامشده
۲,۱۳۱	۳۰,۸۱	۸۰,۰۰۰	۰
۶۴,۰۰۰	۶۴	۸۰,۰۰۰	۰
۳۷,۶۱۱	۳۷,۶۱	۱۶۰,۰۰۰	۰

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

نام شرکت

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

شرکت پودینگان پرو منطقه شماره آزاد تری (سهامی خاص)

جمع دارایی ها

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه

جمع درآمدها

سود (زیان)

خالص

میلیون ریال

۱۲۵,۶۹۴

۹,۸۴۲

۱۳,۸۳۲

۵,۶۷۸

۱,۰۷۸

۸,۱۶۷

۱,۱۰۶

۹۲,۶۵۰

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

۱۲۵,۶۹۴

سود خلاص

میلیون ریال

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

میلیون ریال

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

میلیون ریال

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,۶۸۷

۱۲,

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۲- سایر دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲			
مانده در ابتدای سال	اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	۳,۵۶۶	۲,۲۳۳	۱,۳۴۹
۸۴	۰	۱۷	۶۷
۲۸۹	۳۶	۳۲۵	۰
۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
۹۲	۱۰۰	۱۱۸	۷۴
۴۸۰	۳,۸۰۲	۲,۷۹۲	۱,۴۹۰

مخارج نرم افزار

مخارج تاسیس

مخارج عملیاتی

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۰۶
۰	۱۰۶

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

		یادداشت
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۵۳۸	۳,۰۵۸	۱۴-۱
۴۶,۵۳۵	۱۳۷,۰۳۶	۱۴-۲
۱۹۵,۰۷۳	۱۴۰,۰۹۴	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

		یادداشت
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۵۳۸	۳,۰۵۸	۱۴-۱-۱
۱۴۸,۵۳۸	۳,۰۵۸	

حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه

۱۴-۱-۱- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۷۰۷۰۷۳۴۴۳-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۰۳ نزد بانک خاورمیانه با نرخ ۸ درصد می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

خالص	خالص	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۲۴۸	۰	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه سم ۹۹ بودجه ۹۹
۱۶,۲۷۲	۱۹,۷۲۷	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه سم ۲۱ بودجه ۹۸
۱۱,۲۲۲	۱۵,۹۷۷	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه سم ۱۰ بودجه ۹۹
۶,۷۹۲	۸,۲۹۱	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه سم ۸ بودجه ۹۹
۴,۴۹۴	۰	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه سم ۵ بودجه ۹۹
۲,۰۹۰	۲,۵۴۰	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه سم ۲۰ بودجه ۹۸
۲,۹۱۷	۰	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه سم ۱۷ بودجه ۹۸
۱۳۷,۰۳۶	۴۶,۵۳۵	جمع

۱۵- موجودی نقد

میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۵۰	۵۰	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۰	

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ 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	۳۵,۰۰۰	-	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۴۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	پذیره نویسی
۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	فراخوان اول
۱۸۳,۳۶۳	۳۳,۳۶۳	۱۱۶,۶۳۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	فراخوان دوم
	۳۳,۳۶۳	۳۱۶,۶۳۷	۳۵۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری جوارانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۵٪	۱۲۲,۹۰۴	۱۵٪	۷۶,۷۰۴	شرکت سرمایه گذاری ایران -خرانه
۲۳٪	۱۱۵,۰۰۰	۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۶٪	۳۰,۷۱۴	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۶٪	۳۰,۰۰۰	۶٪	۳۰,۰۰۰	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳٪	۱۵,۰۰۰	۱٪	۳,۲۸۶	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰٪	-	۱٪	۵,۰۰۰	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۲۳٪	۱۱۷,۰۹۶	۴۷٪	۲۳۴,۲۹۶	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۰	۱,۸۵۳	حق الزحمه حسابرس صندوق
۰	۹۴۳	کارمزد مدیر صندوق-فعلی
۹۹۳	۲,۱۳۷	کارمزد مدیر صندوق-سابق
۴۴	۲,۰۴۴	۱۷-۱ شرکت رایانه تدبیر پرداز
۲۱۵	۲۹۹	کارمزد متولی صندوق
۱۰۶	۰	۱۷-۲ بدهی به سرمایه گذاران
۱۷۲	۵۳۳	۱۷-۳ سایر
۲,۲۶۰	۷,۸۰۹	

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

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت بدهی به یکی از سرمایه گذاران بود که به علت عدم شرکت در فراخوان، واحدهای ایشان ابطال گردیده بود.

۱۷-۳- مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه تصفیه صندوق، هزینه عضویت در کانون ها و مطالبات مدیر صندوق بابت امور صندوق می باشد.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۱۶۳	۱۳,۶۹۷	سود (زیان) خالص
۱,۲۷۸	۲,۷۹۲	استهلاک دارایی های نامشهود
۱۵,۴۴۱	۱۶,۴۸۹	
(۱۰۶)	۱۰۶	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۰	(۸۰,۰۰۰)	(افزایش) سرمایه گذاری های جوارانه
(۶۷,۸۴۶)	(۵۴,۹۷۹)	(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۷۰۲	۵,۵۴۸	افزایش پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۱,۳۶۷)	(۳,۸۰۲)	(افزایش) سایر دارایی ها
(۵۳,۱۷۶)	(۱۱۶,۶۳۷)	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

برنامه صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و سرمایه گذاری در سهام شرکت های در شرف تاسیس و یا نوپای دارای پتانسیل رشد زیاد و سریع با هدف کسب بیشترین بازده اقتصادی ممکن در برابر پذیرش ریسک بالا است. علاوه بر کسب بازدهی از سرمایه گذاری های بلند مدت در این زمینه، کمک به رشد اقتصادی، کارآفرینی، ایجاد اشتغال و توسعه فن آوری از دیگر اهداف صندوق به حساب می آیند. در راستای اهداف یاد شده، صندوق منابع مالی را جمع آوری نموده و در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در زمینه فناوری اطلاعات و ارتباطات (ICT)، به منظور بهره برداری رساندن و تجاری سازی محصولات شرکت های یاد شده سرمایه گذاری می نماید. به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بیش از ۳۰ درصد منابع صندوق در یک شرکت خاص سرمایه گذاری نمی شود. همچنین راهبرد اصلی صندوق، خودداری از تبدیل شدن به سهامدار اکثریت در شرکت های سرمایه پذیر است.

۲۰- عوامل ریسک

ریسک هایی که صندوق با آن ها مواجه است و چگونگی مدیریت آن ها به شرح زیر است:

- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلند مدت سرمایه گذاران و هیچ تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه گذاری در فن آوری های نوین و شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به تامین آن نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.
- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحد ها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحد های صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که 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 مزاد 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 غالباً نقد شوندگی 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 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	مبلغ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۹۴۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق-فعلی	سیدگردان توسعه فیروزه	ارکان صندوق
۹۹۳	۳,۱۳۹	کارمزد مدیر	مدیر صندوق-فعلی	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	
۲۹۹	۱,۱۳۳	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	
۱,۸۵۳	۱,۱۹۹	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	
۳,۱۴۴	جمع				

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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