



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

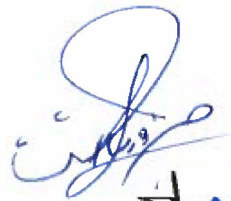
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

فهرست مندرجات	
عنوان	شماره صفحه
● صورت سود و زیان	۲
● صورت وضعیت مالی	۳
● صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
● صورت جریان‌های نقدی	۵
● یادداشت‌های توضیحی	۶-۱۷

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۵۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۲۲۷۰۶۲۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۲۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲ میلیون ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳ میلیون ریال	یادداشت	
درآمدها			
۱,۵۷۶	۱۱,۲۶۷	۴	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۵۹	۷۵۲	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۴,۵۰۲	۵,۰۸۳	۶	سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳۰	۱۱۱	۷	سایر درآمدها
۶,۲۶۷	۱۷,۲۱۳		جمع درآمدها
هزینه ها			
(۲,۴۴۰)	(۳,۳۶۳)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۶۳۲)	(۱,۱۶۴)	۹	سایر هزینه ها
(۳,۰۷۲)	(۴,۵۲۷)		جمع هزینه ها
۳,۱۹۵	۱۲,۶۸۶		سود خالص
۶,۳۹۰	۲۵,۳۷۲	۱۰	سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال

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

آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالح، پلاک ۵۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۲۲۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۲۶۷۴۸۱۲۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت وضعیت مالی

گزارش مالی میان دوره ای

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۹,۲۹۴	۳۵۹,۴۰۹	۱۱ دارایی ها
۲,۸۱۹	۱,۷۵۱	سرمایه گذاری های جسورانه
۲۰,۱۱۵	-	سایر دارایی ها
۲۵۳,۷۴۹	۲۲۰,۶۳۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۰	۵۰	سایر سرمایه گذاری ها
۵۶۶,۰۲۷	۵۸۱,۸۴۱	موجودی نقد
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
(۳,۶۰۰)	-	۱۶ تمهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۴۹۶,۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه پرداخت شده
۶۰,۵۱۵	۷۳,۲۰۱	سود انباشته
۵۵۶,۹۱۵	۵۷۳,۲۰۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۹,۱۱۲	۸,۶۴۰	۱۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹,۱۱۲	۸,۶۴۰	جمع بدهی ها
۵۶۶,۰۲۷	۵۸۱,۸۴۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۶۲۴۸۰۳۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۳۵

www.firouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۸۴	۳۴۹,۵۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	۲۷,۶۳۰	۲۷,۶۳۰
تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۷۹,۷۶۳	-	۱۷۹,۷۶۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۱۵	۵۵۶,۹۱۵
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۱۵	۵۵۶,۹۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	-	-	-
سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	-	۱۲,۶۸۶	۱۲,۶۸۶
تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۳,۶۰۰	-	۳,۶۰۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۲۰۱	۵۷۳,۲۰۱

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



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی پلاک ۵، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۲۲۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت جریان های نقدی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

یادداشت	مهر ۱۴۰۳	مهر ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات (خروج)	۱۸	(۳,۶۰۰)	(۳۳,۳۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۳,۶۰۰)	(۳۳,۳۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۳,۶۰۰)	(۳۳,۳۶۳)

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه	۳,۶۰۰	۳۳,۳۶۳
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳,۶۰۰	۳۳,۳۶۳
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد	-	-
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۰	۵۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۰	۵۰

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



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۵۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۰۲۲ ۷۰۶۲۴۸ • فکس: ۰۲۲ ۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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.

۱-۱-۱ طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از ابتدای اولین روز کاری بعد از دریافت مجوز فعالیت صندوق از سازمان بورس مورخ 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 یا 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.

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 (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 مزده، نیش خیابان صالحی، ساختمان فیروزه.

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 سپهد قرنی، خیابان نیکو، پلاک ۲۸.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای 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 هریک 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

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 یکبار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتر آن منظور نمی شود.

۳-۲-۲- استهلاك دارایی های نامشهود شامل نرم افزار است که استهلاك 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- استهلاك مخارج تاسیس تا پایان عمر صندوق بر اساس نرخ ثابت روزانه به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

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

۳-۲-۵- استهلاك 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.

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

۵-۲-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۵-۲-۲- 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.

۵-۲-۳- 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 فروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۳- هزینه های صندوق

طبق امیننامه 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 ۱۵۰ 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 ۱۸ 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: ۱۵ برابر نرخ سود سپرده 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 ۱۶۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۵۰ 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، حساسری، 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 ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها، سالانه مبلغ ۵۰۰۰ 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
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۶	۱۱,۲۶۷	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱,۵۷۶	۱۱,۲۶۷	

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۵۲	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰
۱۵۹	-	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۸ بودجه ۹۹
۱۵۹	۷۵۲	

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۴	۴,۷۰۸	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۶ بودجه ۰۱
۱۸۹	۳۷۵	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۱ بودجه ۰۱
۴۴۰	-	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۵ بودجه ۰۰
۱,۱۵۷	-	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۲۱ بودجه ۹۸
۸۷۶	-	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۱۰ بودجه ۹۹
۱۴۶	-	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م ۲۰ بودجه ۹۸
۴,۵۰۲	۵,۰۸۳	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰	۱۱۱	درآمد بابت دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۳۰	۱۱۱	

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۳۵	۲,۴۳۱	مدیر صندوق
۴۰۳	۵۰۳	متولی صندوق
۳۰۲	۴۲۹	حسابرس
۲,۴۴۰	۳,۳۶۳	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		استهلاک :
۵۱۵	۱,۰۳۷	هزینه نرم افزار
۴۵	۲۵	هزینه عضویت در کانون
۴	۴	هزینه تاسیس
۴	-	هزینه برگزاری مجامع
۵۶۸	۱,۰۶۶	
۶۳	۹۳	هزینه تصفیه
۱	۵	سایر
۶۳۲	۱,۱۶۴	

صندوق سرمایه گذاری حصورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۶۸۶	۳,۱۹۵
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۵,۳۷۲	۶,۳۹۰

سود خالص

میانگین روزون تعداد واحد های سرمایه گذاری
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۱۱- سرمایه گذاری های جورانه

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۸۱۳,۰۸۱	۳۰,۸۱	۳۰,۸۱۳,۰۸۱	-
۱۲,۵۹۱,۳۰۴	۴,۳۲۸	۱۲,۵۹۱,۳۰۴	-
۹۱۴,۰۶۰	۶,۱۷۶	۹۱۴,۰۶۰	-
۱۵,۴۴۲,۱۷۹,۰۷۰	۶,۴۰	۱۵,۴۴۲,۱۷۹,۰۷۰	-
۱۵,۴۸۸,۴۹۷,۵۱۵	-	۱۵,۴۸۸,۴۹۷,۵۱۵	-

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

نام شرکت	زینت فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد پیشرفت	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقی مانده	تاریخ پیش بینی اتمام پروژه
شرکت پونیکان نیرو شبایست منطقه آزاد انزلی (پونیکان)	کار کارمندی و حق الزحمه ای در بستر وب (فرهنگی)	پروژه های فرهنگی	در حال گسترش بازار	۱۳۹۰/۱۰/۰۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	سال ۱۴۰۴
شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار)	پیشم فروش آنلاین محصولات میوه و تره بار	تأمین، پخش، توزیع محصولات میوه و تره بار	در حال گسترش بازار	۱۳۹۰/۰۷/۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	سال ۱۴۰۶
شرکت گیتا آوران تولیدی (استودیو بازی سازی کارپزما)	توسعه و انتشار بازی های موبایل	پروژه های طراحی، توسعه و انتشار بازی	در حال گسترش بازار	۱۳۹۶/۱۰/۱۲	۲۹,۳۰۹	۲۹,۳۰۹	۲۹,۳۰۹	-	سال ۱۴۰۶
شرکت فناوریان الکترونیک سلا (سازشو)	ساخت وسایط با کاربری فرهنگ آتلاین	پروژه های فرهنگ ساز	در حال گسترش بازار	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	سال ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری، حصورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی، صورت های مالی

گزارش مالی، سالان دوره اکر

دوره مالی، ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱-۱-۱- زمینه مالی که در آن فرینسینگ با هنان کار کارنزدی در بستر وب رانج است عبارتند از: موسیقی، چاپ، ترنستدگی، 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 تمهد دراز مدت به کارفرما ارائه می کند. مالیت فعالیت فرینسینگ پروژه ای و کوتاه مدت می باشد. در حال حاضر، صندوق اولین سال از دوران سه ساله سرمایه گذاری، طی عصر ۷ ساله پیش بینی شده در امیدنامه را پشت سر گذاشته و با کسب سنجوز از هیئت مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۹، در "استارت آپ پوینیا" سرمایه گذاری نموده است. این استارت آپ 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 "پوینیا" از طریق طی مراحل قانونی افزایش سرمایه آن شرکت، انتظار می رود که روند صعودی افزایش پروژه ها و درآمدهای آن ادامه یابد و توسعه تدریجی در کسب و کار پوینیا تحقق یابد.

۱-۱-۲- زمینه مالی که در سازیتو فراهم شده است، یک پانچم 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 فروشگاهی 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 ویرایش پوسته در فروشگاه ساز سازیتو، می توان تمامی بخش های موجود در پوست را ویرایش، اضافه و یا حذف کرد.

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

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

سهولت در سفارشی گذاری، سرعت حمل، کاهش هزینه و شفافیت در قیمت، چوگیری از دودریز بیشتر محصولات، ایجاد اعتماد با استفاده از سیستم مالی شفاف، از موارد قابل توجه در استفاده از تازه بار است.

۱-۱-۴- استارت آپ استودیوی بازی سازی کاریرما، در سال ۱۳۹۶ شروع به کار کرد. در این شرکت ایده های موفق سراسر دنیا بررسی شده و بهترین آن ها در قالب استارت آپ های فناوری محور پیاده سازی و اجرا می شوند. تاکنون ستارت آپ های موفق در این مجموعه متولد شده و در مراحل مختلف رشد خود هستند و به عنوان شرکت های خلاق و دانش بنیان شناخته می شوند.

۱-۱-۵- با توجه به گزارش ارزش گذاری کارشناسان رسمی دادگستری، ارزش شرکت پوینیا در اسفندماه ۱۳۹۹ معادل ۲۴۸ میلیارد ریال و قیمت پایه سهام بایه شرکت سازیتو در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ معادل ۱۲۴۳۴۱۶ میلیون ریال تخمین زده شده است.

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

سال مالی	تجمع دارایی ها	تجمع بدهی ها	تجمع حقوق مالکانه	تجمع درآمدها	سود (زیان) خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پریندگان نیرو شبانه منطقه آژوه تری (سهامی خاص)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵۳,۳۳۱	۶۱,۶۱۲	۱۹۰,۸۱۹	۲۱۰,۴۸۰
شرکت فناوریات تجارت الکترونیک سانا (سازیتو)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰۵,۱۳۷	۶۱,۸۷۳	۲۳۳,۲۶۴	۷۲۱
شرکت سانا تجارت تازه بار (تازه بار)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۲۷,۹۹۳	۹۲,۲۱۴	۳۳۵,۷۷۹	۱,۰۳۶,۲۷۶
شرکت گیتا آژوه تری (استودیو بازی سازی کاریرما)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۳,۷۷۳	۷۸,۱۰۱	۲۴,۶۷۱	۲۶,۱۹۱

صندوق سرمایه گذاری حصورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۲- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
مانده در	اضافه شده	استهلاک	مانده در
ابتدای سال	طی سال	سال	پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۲۷	-	۱,۰۳۷	۱,۶۹۰
۵۰	-	۵	۴۵
۴۲	-	۲۶	۱۶
۲,۸۱۹	-	۱,۰۶۸	۱,۷۵۱

مخارج نرم افزار (یادداشت ۱-۱۷)
 مخارج تاسیس
 مخارج عضویت در کانون

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۳,۰۴۳
-	۷,۰۷۲
-	۲۰,۱۱۵

شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار)
 شرکت گیتا آوران نواندیشه (استودیو بازی سازی کاریزما)

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۱۴۱,۰۴۸	۱۶۲,۰۰۰
۱۴-۲	۷۹,۵۸۳	۹۱,۷۴۹
	۲۲۰,۶۳۱	۲۵۳,۷۴۹

سرمایه گذاری در سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱-۱	۶	۱۳
۱۴-۱-۲	۱۴۱,۰۴۲	۱۶۱,۹۸۷
	۱۴۱,۰۴۸	۱۶۲,۰۰۰

حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
 حساب کوتاه مدت نزد بانک گردشگری

۱۴-۱-۱- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۷۰۷-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۳ نزد بانک خاورمیانه با نرخ ۵ درصد می باشد.

۱۴-۱-۲- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۵۱۳۰۸۴.۱ نزد بانک گردشگری با نرخ ۵ درصد می باشد.

صندوق سرمایه گذاری حصورانه فروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۸۸۳	۷۲,۵۹۰	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م-بودجه ۰۱
۶,۶۱۸	۶,۹۹۳	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م-بودجه ۰۱
۱۷,۲۴۸	-	اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م-بودجه ۰۰
۹۱,۷۴۹	۷۹,۵۸۳	جمع

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۵۰	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۰	

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه اسمی صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام به مبلغ یک میلیون ریال می باشد. خلاصه وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	پرداخت نشده در تاریخ	مانده فراخوان های	مانده تعهد شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	میلیون ریال
-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	-	۴۶۵,۰۰۰
۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	۴۵۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-
جمع	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-

سرمایه اولیه در زمان تأسیس
 پذیره نویسی
 فراخوان اول
 فراخوان دوم
 فراخوان سوم

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد
۱۸۰,۸۶۴	۳۶٪	۱۷۱,۸۶۴	۳۴٪
۱۲۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	۲۴٪
۹۵,۰۰۰	۱۹٪	۹۵,۰۰۰	۱۹٪
۱۵,۰۰۰	۳٪	۱۵,۰۰۰	۳٪
۱۰,۰۰۰	۲٪	۱۰,۰۰۰	۲٪
۷۹,۱۳۶	۱۶٪	۸۸,۱۳۶	۱۸٪
۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت سرمایه گذاری ایران - فرانسه

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

شرکت سرمایه گذاری سبحان

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

سایر

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۲,۰۲۹	۴,۱۲۵
مدیر صندوق	۴,۷۰۲	۲,۴۲۵
حسابرس صندوق	۴۲۸	۱,۳۲۰
متولی صندوق	۵۰۸	۵۱۰
سایر	۹۷۳	۷۳۲
	۸,۷۴۰	۹,۱۱۲

۱۷-۱- مبلغ فوق بابت خرید نرم افزار می باشد. (یادداشت ۱۲)

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه تصفیه و بدهی به مدیر بابت امور صندوق می باشد.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۶۸۶	۳,۱۹۵
۱,۰۶۸	۵۶۸
۱۳,۷۵۴	۳,۷۶۳
۲۰,۱۱۵	-
(۷۰,۱۱۵)	-
۳۳,۱۱۸	(۳۸,۸۹۵)
(۴۷۲)	۱,۸۴۱
-	(۷۲)
(۳,۶۰۰)	(۳۳,۳۱۳)

سود (زیان) خالص

استهلاک سایر دارایی ها

کاهش دریافتی های عملیاتی

افزایش سرمایه گذاری های جسورانه

افزایش (کاهش) سایر سرمایه گذاری ها

افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

(افزایش) سایر دارایی ها

نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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 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 آینده صندوق درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ارکان صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۳۳۱	۴,۷۰۲
	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۰۳	۵۰۸
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۴۲۹	۴۲۸
جمع					۵,۶۳۸

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 یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.