



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

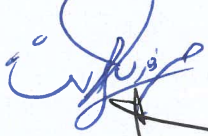
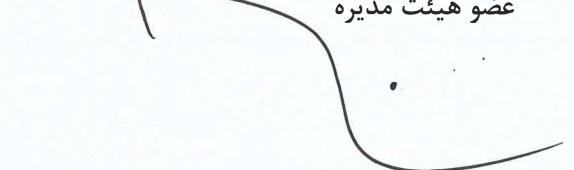
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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 جریان های نقدی	۵
● یادداشت های توضیحی	۶-۱۸

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

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



فیروزه



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
درآمدها		
۴ سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۴۳,۰۲۱	۲۳,۲۲۲
۵ سود فروش سرمایه گذاری ها	۸,۰۵۱	۲,۹۲۵
۶ سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	-	۱۵,۸۱۶
۷ سایر درآمدها	۱۱۱	۳۹۵
جمع درآمدها	۵۱,۱۸۳	۴۲,۳۵۸
هزینه ها		
۸ حق الزحمه ارکان صندوق	(۱۴,۳۱۹)	(۱۱,۰۴۶)
۹ سایر هزینه ها	(۵,۱۱۵)	(۳,۶۸۲)
جمع هزینه ها	(۱۹,۴۳۴)	(۱۴,۷۲۸)
سود خالص	۳۱,۷۴۹	۲۷,۶۳۰
۱۰ سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال	۶۳,۴۹۸	۵۵,۲۶۰

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا سود و زیان جامع ارائه شده است.

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



رکت سبدگردان توسعه فیروزه



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
دارایی ها			
۲۸۹,۲۹۴	۴۰۹,۴۰۹	۱۱	سرمایه گذاری های جسورانه
۲,۸۱۹	۳,۰۶۰	۱۲	سایر دارایی ها
۲۰,۱۱۵	۱,۷۸۲	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵۳,۷۴۹	۱۸۸,۱۳۴	۱۴	سایر سرمایه گذاری ها
۵۰	۵۰	۱۵	موجودی نقد
۵۶۶,۰۲۷	۶۰۲,۴۳۵		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
(۳,۶۰۰)	-	۱۶	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۴۹۶,۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه پرداخت شده
۶۰,۵۱۵	۹۲,۲۶۴		سود انباشته
۵۵۶,۹۱۵	۵۹۲,۲۶۴		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
۹,۱۱۲	۱۰,۱۷۱	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹,۱۱۲	۱۰,۱۷۱		جمع بدهی ها
۵۶۶,۰۲۷	۶۰۲,۴۳۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شماره ثبت: ۴۹۸۰۳ | رکت سبدگردان توسعه فیروزه



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	سود انباشته	جمع کل
۵۰۰,۰۰۰	(۱۸۳,۳۶۳)	۳۲,۸۸۵	۳۴۹,۵۲۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

-	-	۲۷,۶۳۰	۲۷,۶۳۰
-	۱۷۹,۷۶۳	-	۱۷۹,۷۶۳
۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۰۰)	۶۰,۵۱۵	۵۵۶,۹۱۵

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۰۰)	۶۰,۵۱۵	۵۵۶,۹۱۵
---------	---------	--------	---------

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

-	-	۳۱,۷۴۹	۳۱,۷۴۹
-	۳,۶۰۰	-	۳,۶۰۰
۵۰۰,۰۰۰	-	۹۲,۲۶۴	۵۹۲,۲۶۴

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

(Handwritten signatures and stamps)



فیروزه

درکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	یادداشت
----------------------------------	----------------------------------	---------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

(۱۷۹,۷۶۳)	(۳,۶۰۰)	۱۸ نقد حاصل از عملیات (خروج)
(۱۷۹,۷۶۳)	(۳,۶۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۷۹,۷۶۳)	(۳,۶۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

۱۷۹,۷۶۳	۳,۶۰۰	دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه
۱۷۹,۷۶۳	۳,۶۰۰	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 .

(Handwritten signatures and stamps)



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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.

طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از ابتدای اولین روز کاری بعد از دریافت مجوز فعالیت صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار و بنده ماده 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. کلیه اطلاعات مرتبط با صندوق جسورانه فیروزه مطابق با ماده ۴۹ اساسنامه در آدرس <https://firouzehvcfund.ir> درج گردیده است.

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- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 مژده، نبش خیابان صالحی، ساختمان فیروزه.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین می باشد که در آذر ۱۴۰۱ به شماره ثبت ۶۰۵۶۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان یزدان پناه، پلاک ۴۰، واحد ۲ کدپستی ۱۹۶۸۸۵۵۱۱۷

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ که در سال ۱۳۸۵ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان مطهری، خیابان میرعماد، کوچه چهارم، پلاک ۱۲، طبقه ۵، واحد

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 حداقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری حداقل 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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۲-۳- دارایی های نامشهود

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

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود شامل نرم افزار است که استهلاک 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.

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

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

۲-۳-۵- استهلاک 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 روبه های حسابداری و برآوردها

۲-۵-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۲-۵-۲- 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.

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 تیرماه ۱۴۰۴

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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس شامل تبلیغ پذیره نویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
حق الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره
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.
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
کارمزد متولی	در هر سال پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۱.۶۰۰ میلیون و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲.۳۲۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دور اولیه تصفیه می باشد.
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 ذیربط، حق مشاوره و هزینه های سربار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از هزینه های صندوق های مشترک هستند.
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، بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال	
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
-	۱,۷۸۲
۲۳,۲۲۲	۴۱,۲۳۹
۲۳,۲۲۲	۴۳,۰۲۱

سرمایه گذاری در شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال	
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
-	۵,۵۱۷
-	۱,۷۸۲
-	۷۵۲
۱۶۰	-
۱,۶۴۳	-
۹۶۳	-
۱۵۹	-
۲,۹۲۵	۸,۰۵۱

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۱۴۰۱-۳۰۸۱۴

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۴۰۱-۴۰۳۲۶

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱۴۰۰-۳۰۶۲۶

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۱۳۹۸-۲۰۸۰۶

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۱۳۹۸-۲۰۹۰۶

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۱۳۹۹-۲۰۸۰۷

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۱۳۹۹-۲۰۶۰۶

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال	
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
۱,۰۵۰	-
۱۱,۷۲۲	-
۳,۰۴۴	-
۱۵,۸۱۶	-

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۴۰۱-۴۰۳۲۶

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۱۴۰۱

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۷- سایر درآمدها

مبالغ به میلیون ریال	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۳۱ تیر ۱۴۰۳	۳۱ تیر ۱۴۰۴
۳۹۵	۱۱۱
۳۹۵	۱۱۱

درآمد بابت دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

مبالغ به میلیون ریال	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۳۱ تیر ۱۴۰۳	۳۱ تیر ۱۴۰۴
۷,۴۷۲	۹,۷۸۹
۱,۸۶۹	۱,۵۷۹
-	۳۹۳
۱,۷۰۵	-
-	۲,۵۵۸
۱۱,۰۴۶	۱۴,۳۱۹

مدیر صندوق-سیدگردان توسعه فیروزه

متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق- شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین

حسابرس سابق-موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

حسابرس-موسسه آتیه اندیش نمودگر

۹- سایر هزینه های عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۳۱ تیر ۱۴۰۳	۳۱ تیر ۱۴۰۴
۳۲۰	-
۲,۷۴۷	۴,۱۲۹
۱۳۲	۲۸۸
۱۷	۱۷
۱۰۸	۱۹۰
۷۵	۱۰۰
۳,۳۹۹	۴,۷۲۴
۲۷۵	۳۸۲
۸	۹
۳,۶۸۲	۵,۱۱۵

استهلاک :

هزینه عملیاتی

هزینه نرم افزار

هزینه عضویت در کانون

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد های سرمایه گذاری

هزینه تصفیه

سایر

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

مبالغ به میلیون ریال		
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر	۱۴۰۴
۲۷,۶۳۰		۳۱,۷۴۹
۵۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰
۵۵,۲۶۰		۶۳,۴۹۸

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

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

مبالغ به میلیون ریال			
۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۳۰.۸۱
۸۶,۹۵۷	-	۸۶,۹۵۷	۴.۳۴۸
۴۲,۳۳۷	-	۴۲,۳۳۷	۶.۱۷۶
۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۶.۴
۲۸۹,۲۹۴	-	۲۸۹,۲۹۴	۱۵,۴۸۸,۴۹۷,۵۱۵

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (پوینشا)
 شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار)
 شرکت گیتا آوران نوآندیشه (استودیو بازی سازی کاریزما)
 شرکت فناوریان تجارت الکترونیک سانا (سازیتو)

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

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد پیشرفت	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش اتمام
شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (پوینشا)	کار کارمندی و حق الزحمه ای در بستر وب (فریلنسینگ)	پروژه های فریلنسینگ	درحال گسترش بازار	۱۳۹۰/۱۰/۰۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	سال ۱۴۰۴
شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار)	پلتفرم فروش آنلاین محصولات میوه و تره بار	تامین، پردازش، توزیع محصولات میوه و تره بار	درحال گسترش بازار	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	سال ۱۴۰۶
شرکت گیتا آوران نوآندیشه (استودیو بازی سازی کاریزما)	توسعه و انتشار بازی های موبایل	پروژه های طراحی، توسعه و انتشار بازی	درحال گسترش بازار	۱۳۹۶/۱۰/۱۲	۴۹,۴۰۹	۴۹,۴۰۹	۴۹,۴۰۹	-	سال ۱۴۰۶
شرکت فناوریان تجارت الکترونیک سانا (سازیتو)	ساخت وبسایت با کاربری فروشگاه آنلاین	پروژه های فروشگاه ساز	درحال گسترش بازار	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	سال ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱-۱-۱- زمینه هایی که در آن فریلنسینگ با همان کار کارمندی در بستر وب رایج است عبارتند از : موسیقی، چاپ، نویسندگی، برنامه نویسی، عکاسی، روزنامه نگاری، ویرایش، طراحی گرافیک، طراحی سایت، مشاوره و یا حتی برخی فعالیت های فنی مهندسی مانند معماری و ... فریلنسر کسی است که سرویس ها یا خدمات خود را بدون تعهد دراز مدت به کارفرما ارائه می کند. ماهیت فعالیت فریلنسینگ 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 امیدنامه را پشت سر گذاشته و با کسب مجوز از هیئت مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۹، در "استارتاپ پونیشا" 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 "پونیشا" 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 پونیشا تحقق یابد.

۱-۱-۲- زمینه هایی که در سارینو فراهم شده است، یک پلتفرم فروشگاه ساز برای کسب و کارهای کوچک و متوسط می باشد که بدون دانش فنی بتوان از آن در جهت ایجاد و یا 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 سارینو اینکه، امکان مدیریت سفارشات، درگاه پرداخت آنلاین، گزارش گیری، پوسترهای متنوع و زیبا و همچنین امکان شخصی سازی پوسترها و بخش های مختلف موجود در وبسایت می توان نام برد. با استفاده از بخش ویرایش پوستر در فروشگاه ساز سارینو، می توان تمامی بخش های موجود در پوستر را ویرایش، اضافه و یا حذف کرد. همچنین امکان اتصال فروشگاه ساز سارینو به شبکه های اجتماعی و مدیریت آنها از طریق پنل فروشگاه، یکی دیگر از ویژگی های این سرویس فروشگاه ساز است که به صاحبان کسب و کار امکان جمعیت وظایف مختلف را می دهد.

۱-۱-۳- تازه بار اولین پلتفرم B2B با هدف تهیه محصولات تازه در ایران است که مواد اولیه رستوران، فست فود، کافی شاپ و آشپزخانه ها را به صورت مستقیم از کشاورزان تامین می کند. تازه بار، محصولات تازه و دست اول را با قیمت رقابتی جهت بهینه سازی زنجیره عرضه بین تولیدکنندگان و مشتریان خود ارائه می دهد.

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

۱-۱-۴- استارتاپ استودیوی بازی سازی کاریزما، در سال ۱۳۹۶ شروع به کار کرد. در این شرکت ایده های موفق سراسر دنیا بررسی شده و بهترین آن ها در قالب استارتاپ های فناوری محور پیاده سازی و اجرا می شوند. تاکنون سناریوهای موفقی 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 محترم داده گستر، ارزش شرکت پونیشا در اسفندماه ۱۳۹۹ معادل ۲۴۸ میلیارد ریال و قیمت پایه سهام شرکت سارینو در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ معادل ۱۲۹۳،۴۱۶ میلیون ریال تخمین زده شده است.

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

مبالغ به میلیون ریال

شرکت	پویندگان نیرو	شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)	سال مالی					
			دارایی ها	بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص	
شرکت پونیشا	شرکت فناوری تجارت الکترونیک سانا (سارینو)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۸۴,۲۲۹	۱۹۵,۵۶۲	۱۸۸,۶۶۷	۱۴۵,۸۱۰	۳,۶۳۳	
شرکت فناوران تجارت الکترونیک سانا (سارینو)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰۵,۱۴۷	۶۱,۸۷۳	۲۴۳,۳۷۴	۱۳۸,۳۴۶	۷۲۱	
شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵۶۵,۳۹۰	۲۴۱,۰۷۱	۳۲۴,۳۱۹	۸۷۷,۵۰۸	۲۰,۴۵۲	
شرکت گیتا آوران نواندیشه (استودیو بازی سازی کاریزما)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۰۹,۸۵۶	۴۰,۳۰۱	۱۶۹,۵۵۴	۲۳۰,۰۱۱	۳۳۰,۴۷	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۲- سایر دارایی ها

مبالغ به میلیون ریال			
۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال
۲,۷۲۷	۴,۱۲۵	۴,۱۲۹	۲,۷۲۳
۵۰	-	۱۷	۳۳
۴۲	۵۵۰	۲۸۸	۳۰۴
-	۱۹۰	۱۹۰	-
-	۱۰۰	۱۰۰	-
۲,۸۱۹	۴,۹۶۵	۴,۷۲۴	۳,۰۶۰

مخارج نرم افزار (یادداشت ۱-۱۷)

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون

مخارج برگزاری مجمع

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱,۷۸۲	-
-	۱۳,۰۴۳
-	۷,۰۷۲
۱,۷۸۲	۲۰,۱۱۵

مطالبات سود سهام دریافتنی - پونیشا

شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار)

شرکت گیتا آوران نواندیشه (استودیو بازی سازی کاریزما)

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال		
یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱۴-۱	۱۸۸,۱۳۴	۱۶۲,۰۰۰
۱۴-۲	-	۹۱,۷۴۹
	۱۸۸,۱۳۴	۲۵۳,۷۴۹

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۵	۱۳
۱۸۸,۱۲۹	۱۶۱,۹۸۷
۱۸۸,۱۳۴	۱۶۲,۰۰۰

کوتاه مدت خاورمیانه-۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۳

کوتاه مدت گردشگری-۱-۱۵۱۳۰۸۴-۹۹۶۷-۱۳۲

*نرخ سپرده های فوق ۵ درصد می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
خالص	خالص	
۶,۶۱۸	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱
۶۷,۸۸۳	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱
۱۷,۲۴۸	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰
۹۱,۷۴۹	-	جمع

۱۵- موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۵۰	۵۰	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۰	

۱۶- سرمایه

۱-۱۶- سرمایه اسمی صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ 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:

مبالغ به میلیون ریال

مانده تعهد شده	مانده فراخوان های پرداخت نشده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	
۴۶۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۴۵۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	پذیره نویسی
۳۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	فراخوان اول
۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	فراخوان دوم
-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	فراخوان سوم
	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	
۱۷۱,۸۶۴	۳۴٪	۱۱۴,۹۲۴	۲۳٪	شرکت سرمایه گذاری ایران -فرانسه
۱۲۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	۲۴٪	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۹۵,۰۰۰	۱۹٪	۹۸,۰۰۰	۲۰٪	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۱۵,۰۰۰	۳٪	۱۵,۰۰۰	۳٪	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۰,۰۰۰	۲٪	۱۰,۰۰۰	۲٪	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۸۸,۱۳۶	۱۸٪	۱۴۲,۰۷۶	۲۸٪	سایر
۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
۴,۱۲۵	۴,۱۲۵	۱۷-۱ شرکت رایانه تدبیر پرداز
۲,۴۲۵	۲,۶۵۹	مدیر صندوق-سیدگردان توسعه فیروزه
-	۱,۹۸۰	حسابرس فعلی-موسسه آتیه اندیش نمودگر
۱,۳۲۰	-	حسابرس سابق-موسسه آگاهان و همکاران
-	۳۹۴	متولی صندوق- شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین
۵۱۰	-	متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی بهراد مشار
۷۳۲	۱,۰۱۳	۱۷-۲ سایر
۹,۱۱۲	۱۰,۱۷۱	

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

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه تصفیه و هزینه برگزاری مجامع می باشد.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

مبالغ به میلیون ریال		
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
۲۷,۶۳۰	۳۱,۷۴۹	سود (زیان) خالص
۳,۳۹۹	۴,۷۲۴	استهلاک سایر دارایی ها
۳۱,۰۲۹	۳۶,۴۷۳	
(۱۹,۳۹۷)	۱۸,۳۳۳	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۲۹,۲۹۴)	(۱۲۰,۱۱۵)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های جسورانه
(۵۸,۶۷۶)	۶۵,۶۱۵	افزایش (کاهش) سایر سرمایه گذاری ها
(۴,۷۲۸)	(۴,۹۶۵)	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
۱,۳۰۳	۱,۰۵۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۱۷۹,۷۶۳)	(۳,۶۰۰)	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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 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 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. زیان 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 هیأت 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 حسوزانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	شرح
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله				
۲,۴۲۵	۷,۴۷۲	۲,۶۵۹	۹,۷۸۹	کارمزد مدیر		مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۵۱۰	۱,۸۶۹	.	۱,۵۷۹	کارمزد متولی		متولی سابق صندوق	متولی سابق موسسه حسابرسی بهراد مشار
.	.	۳۹۴	۳۹۳	کارمزد متولی		متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین
۱,۳۲۰	۱,۷۰۵	.	.	کارمزد حسابرس		حسابرس سابق صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
.	.	۱,۹۸۰	۲,۵۵۸	کارمزد حسابرس		حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
۴,۲۵۵		۵,۰۳۳		جمع			ارکان صندوق

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.