

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

و

گزارش حسابرس مستقل

مورخ ۲۹ شهریور ۱۴۰۰

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی 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 ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ("سال مالی") و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۰ 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 خطرهای، 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 مجمع عمومی صندوق گزارش دهد.

گزارش

آگاهان و همکاران

گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹ صندوق، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش حسابرسی مورخ ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۹ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار "سازمان" به شرح زیر می باشد:

۶/۱- مفاد مواد ۲۷ و ۵۹ اساسنامه صندوق در خصوص ارائه نسخه ای از مصوبات مجمع عمومی مورخ ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ صندوق به مرجع ثبت شرکتها.

۶/۲- تدوین و اجرای اصول و رویه های کنترل های داخلی در جهت اجرای وظایف مندرج در ماده ۴۴ اساسنامه صندوق.

۶/۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۸/۲۵ سازمان، در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق جهت دوره های سه و شش ماهه، حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره.

۶/۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۹/۵ سازمان، در خصوص افشای پرتفوی اسفند ماه ۱۳۹۹ صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه مربوط.

۶/۵- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ سازمان، در خصوص ارائه اظهار نظر حسابرس در مورد گزارش عملکرد و صورت های مالی میاندوره ای صندوق حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت آن و سپس اطلاع رسانی توسط مدیر در تارنمای صندوق ظرف یک روز.

۶/۶- مفاد بند ۵ امیدنامه صندوق در خصوص جذب حداقل ۳۰ درصد منابع (حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری) در فراخوان اول حداکثر ظرف مهلت ۱۰ ماه از تاریخ صدور مجوز فعالیت صندوق و همچنین مفاد بند ۱۴ امیدنامه و ماده ۲۰ اساسنامه صندوق در رابطه با اخطار کتبی به سرمایه گذاران صندوق و آگهی فروش واحدهای سرمایه گذاری تادیه نشده در روزنامه کثیر الانتشار.

۶/۷- مفاد بند ۲/۹ امیدنامه صندوق در خصوص چارت سازمانی از نظر تشکیل کمیته تضاد منافع.

۶/۸- مفاد تبصره ۵ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق در خصوص شناسایی هزینه حسابرسی بر اساس قرارداد منعقد بین صندوق و حسابرس.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

۷- 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 و با در نظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، 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.

۸- در اجرای مفاد ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل ها اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص معرفی فرد یا مسئول مبارزه با پولشویی صورت پذیرفته و انجام سایر الزامات در مراحل اولیه می باشد.

حسابرس مستقل

۲۹ شهریور ۱۴۰۰



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

فرید ذکایی
۸۹۱۶۸۹

فرید عزیزی
۹۲۲۰۴۷



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

مجمع صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰ 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
۶-۱۴	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

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

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

تلفن: ۴۸ ۶۳ ۲۲۷۰ • فکس: ۳۵ ۲۴۸۰ ۲۲

www.firouzehvcfund.com

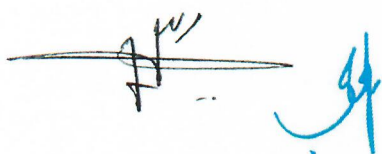


صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۵۱	۴,۳۲۲	۴	درآمدها
۰	۵۷	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۲,۲۵۱	۴,۳۷۹		سایر درآمدها
			جمع درآمدها
	(۱,۷۷۰)	۶	هزینه ها
-	(۵۵۳)	۷	حق الزحمه ارکان صندوق
-	(۲,۳۲۳)		سایر هزینه ها
۲,۲۵۱	۲,۰۵۶		جمع هزینه ها
۴,۵۰۲	۴,۱۱۲	۸	سود خالص
			سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)




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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
۰	۸۰,۰۰۰	۹ سرمایه گذاری های جسورانه
۰	۳۹۱	۱۰ سایر دارایی ها
۰	۷۲,۲۴۸	۱۱ سایر سرمایه گذاری ها
۵۲,۲۵۱	۵۰	۱۲ موجودی نقد
۵۲,۲۵۱	۱۵۲,۶۸۹	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳ سرمایه
(۴۵۰,۰۰۰)	(۳۵۳,۱۷۶)	۱۳ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۲۴	۱۳ سرمایه پرداخت شده
۲,۲۵۱	۴,۳۰۷	سود انباشته
۵۲,۲۵۱	۱۵۱,۱۳۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
۰	۱,۵۵۸	۱۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۱,۵۵۸	جمع بدهی ها
۵۲,۲۵۱	۱۵۲,۶۸۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان	
		سرمایه	واحدهای سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۰۰۰	-	(۴۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰
۲,۲۵۱	۲,۲۵۱	-	-
۵۲,۲۵۱	۲,۲۵۱	(۴۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰
۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	-	-
۹۶,۸۲۴	-	۹۶,۸۲۴	-
۱۵۱,۱۳۱	۴,۳۰۷	(۳۵۳,۱۷۶)	۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۲۵

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سود خالص دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

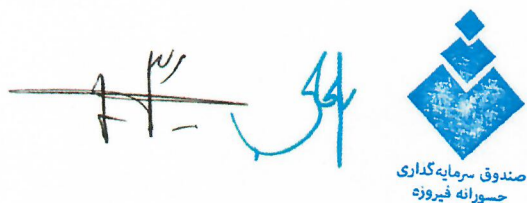
مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱


صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰	دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵	(۱۴۹,۰۲۵)	۲,۲۵۱
	(۱۴۹,۰۲۵)	۲,۲۵۱
	(۱۴۹,۰۲۵)	۲,۲۵۱
	۹۶,۸۲۴	۵۰,۰۰۰
	۹۶,۸۲۴	۵۰,۰۰۰
	(۵۲,۲۰۱)	۵۲,۲۵۱
	۵۲,۲۵۱	-
	۵۰	۵۲,۲۵۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات (خرج شده)

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 فعالیتهای 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



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه

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 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. این صورت مالی مربوط به اولین دوره مالی صندوق بوده لذا طبق ماده ۱۵ اساسنامه اولین دوره مالی صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها تا پایان اولین تیرماه بعد خواهد بود.

باتوجه به تاریخ ثبت شرکت نزد مرجع ثبت شرکت ها در ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ و مجوز فعالیت دریافتی از سازمان بورس در ۱۳۹۹/۰۵/۱۹، صورت های مالی فاقد ارقام مقایسه ای است و اولین صورتهای مالی منتشره صندوق می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی و سرمایه گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه های فکری و نوآورانه در زمینه فناوری اطلاعات و ارتباطات (ICT) به منظور بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های یاد شده می باشد. صندوق مانده وجوه خود را می تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

۱-۳ اطلاع رسانی

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

۱-۴ ارکان صندوق

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

هیات مدیره صندوق، هیات مدیره صندوق متشکل از 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 نیاوران، بعد از چهارراه مژده، نبش خیابان صالحی - ساختمان مهدیار.

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

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

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 هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 ۲۰۰ میلیون و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
۸	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دور اولیه تصفیه می باشد.
۹	هزینه های عملیاتی	صندوق می تواند از محل دارایی های خود کلیه هزینه های عملیاتی را که دربرگیرنده و نه لزوماً منحصر به موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه تراکنش ها و معاملات صندوق، هزینه های اداری، بیمه، مالیات، حساسی، 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹	۳۱ تیر ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۵۱	۴,۳۲۲
۲,۲۵۱	۴,۳۲۲

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۵- سایر درآمدها

دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹	۳۱ تیر ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۷
۰	۵۷

درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹	۳۱ تیر ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۲۵۳
۰	۳۲۷
۰	۱۹۰
۰	۱,۷۷۰

مدیر صندوق

حسابرس

متولی صندوق

۷- سایر هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹	۳۱ تیر ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳۱۱
۰	۱۳۶
۰	۴۶
۰	۲۵
۰	۱۷
۰	۱۶
۰	۲
۰	۵۵۳

هزینه آبونمان

هزینه عملیاتی

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه عضویت در کانون

هزینه تاسیس

سایر

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۸- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰	دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۵۶	۲,۲۵۱
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴,۱۱۲	۴,۵۰۲

سود خالص

میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۹- سرمایه گذاری های جسورانه

۱۴۰۰/۰۴/۳۱					۱۳۹۹/۰۴/۳۱				
تعداد	درصد	بهای	کاهش ارزش	مبلغ	تعداد	درصد	بهای	کاهش ارزش	مبلغ
سهام	سرمایه گذاری	تمام شده	انباشته	دفتری	سهام	سرمایه گذاری	تمام شده	انباشته	دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۳۱	۳۰.۸۱	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۱۳۱	۳۰.۸۱	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) - استارتاپ پونیشا

۹-۱- 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 بینی اتمام پروژه
شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) - استارتاپ پونیشا	کار کارمزدی و حق الزحمه ای در بستر وب (فریلنسینگ)	پروژه های فریلنسینگ	در حال گسترش بازار	۱۳۹۰/۱۰/۰۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۴

۹-۱-۱- زمینه هایی که در آن فریلنسینگ یا همان کار کارمزدی 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.

۹-۲- جزئیات سرمایه گذاری جسورانه به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹				
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶,۱۹۶	۹۲,۰۱۰	۳,۰۹۰	۷,۷۵۰	۱,۰۵۹

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) - استارتاپ پونیشا



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۰- سایر دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰				
مانده در	اضافه شده	استهلاک	مانده در	
ابتدای سال	طی سال	طی سال	پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۴۷	۱۱۶	۲۳۱	مخارج عملیاتی
۰	۳۲۷	۳۱۱	۱۶	مخارج نرم افزار
۰	۱۱۷	۱۶	۱۰۱	مخارج تاسیس
۰	۶۰	۱۷	۴۳	مخارج عضویت در کانون
۰	۸۵۱	۴۶۰	۳۹۱	

۱۱- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۲۴۸	۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۷۲,۲۴۸	۰	

۱۱-۱- سپرده گذاری بانکی نزد بانک خاورمیانه در حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ ۱۰ درصد می باشد.

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۵۲,۲۵۱	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۲,۲۵۱	

۱۳- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵۰۰,۰۰۰ ریال واحد سرمایه گذاری با نام ۱ میلیون ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۰	۳۵,۰۰۰	۰	۴۶۵,۰۰۰
۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۹۶,۸۲۴	۵۳,۱۷۶	۳۵۳,۱۷۶
جمع	۱۶۵,۰۰۰	۱۴۶,۸۲۴	۵۳,۱۷۶	

از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس، مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

۱۳-۱- نماد صندوق به دلیل انجام فراخوان تأدیه ۳۰ درصد تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری، از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۸ بسته می باشد.

۱۳-۲- تاریخ صدور مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹ بوده و طبق بند ۵ امیدنامه صندوق، فراخوان اول ظرف ۱۰ ماه پس از صدور مجوز انجام پذیرفته و فراخوان دوم به میزان ۳۰ درصد ظرف ۲۰ ماه پس از تاریخ صدور مجوز فعالیت، در فروردین ۱۴۰۱ انجام خواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۳-۳- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۳۵٪	۱۷۵,۰۰۰	۲۰٪	۱۰۱,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران - فرانسه
۳۰٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۳٪	۶۴,۲۹۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۶٪	۳۰,۰۰۰	۶٪	۳۰,۰۰۰	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۵٪	۲۵,۰۰۰	۳٪	۱۵,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	۵۸٪	۲۸۹,۵۱۰	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

۱۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۲۵۴	مدیر صندوق
۰	۱۶۳	حسابرس صندوق
۰	۵۱	متولی صندوق
۰	۴۴	شرکت رایانه تدبیر پرداز
۰	۴۶	سایر
۰	۱,۵۵۸	

۱۴-۱- مبلغ فوق بابت هزینه نرم افزار می باشد.

۱۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۱	۲,۰۵۶	سود خالص
۰	۴۶۰	استهلاک دارایی های نامشهود
۲,۲۵۱	۲,۵۱۶	
۰	(۸۰,۰۰۰)	(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه
۰	(۷۲,۲۴۸)	(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۰	۱,۵۵۸	افزایش پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۰	(۸۵۱)	(افزایش) سایر دارایی ها
۲,۲۵۱	(۱۴۹,۰۲۵)	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۶- 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.

۱۷- 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 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 مرتبط 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۲۵۴	۱,۲۵۴
جمع				۱,۲۵۴	۱,۲۵۴

۱۹- 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.

۲۰- 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.