



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

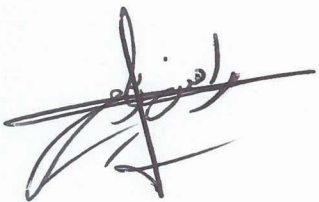
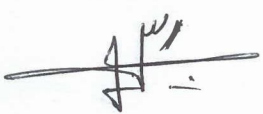
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۱۶	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها			
۴ سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۸۴	۰	۴,۳۲۲
۵ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۵۹	۰	۰
۶ سایر درآمدها	۵۱	۱,۳۴۴	۵۷
جمع درآمدها	۱۹۴	۱,۳۴۴	۴,۳۷۹
هزینه ها			
۷ حق الزحمه ارکان صندوق	(۸۵۵)	(۴۲۹)	(۱,۷۷۰)
۸ سایر هزینه ها	(۳۴۷)	(۷۷)	(۵۵۳)
جمع هزینه ها	(۱,۲۰۲)	(۵۰۶)	(۲,۳۲۳)
سود(زیان) خالص	(۱,۰۰۸)	۸۳۸	۲,۰۵۶
۹ سود(زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	(۲,۰۱۶)	۱,۶۷۶	۴,۱۱۲



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه

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

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
۱۰ سرمایه گذاری های جسورانه	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۱۱ سایر دارایی ها	۷۶۵	۳۹۱
۱۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶۸	۰
۱۳ سایر سرمایه گذاری ها	۷۳,۴۳۲	۷۲,۲۴۸
۱۴ موجودی نقد	۵۰	۵۰
جمع دارایی ها	۱۵۴,۳۱۵	۱۵۲,۶۸۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۵ سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۵ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	(۳۵۱,۶۱۰)	(۳۵۳,۱۷۶)
۱۵ سرمایه پرداخت شده	۱۴۸,۳۹۰	۱۴۶,۸۲۴
سود انباشته	۳,۲۹۹	۴,۳۰۷
جمع حقوق مالکانه	۱۵۱,۶۸۹	۱۵۱,۱۳۱
بدهی ها		
۱۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲,۶۲۶	۱,۵۵۸
جمع بدهی ها	۲,۶۲۶	۱,۵۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۵۴,۳۱۵	۱۵۲,۶۸۹



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه

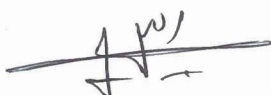



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

تعهد دارندگان			
سرمایه	واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	-	-	۲,۲۵۱
سود خالص دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	-	-	۵۲,۲۵۱
مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۲۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	-	-	۲,۰۵۶
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	-	-	۹۶,۸۲۴
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	-	-	۱۵۱,۱۳۱
مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۷	۱۵۱,۱۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	-	-	(۱,۰۰۸)
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	-	-	۱,۵۶۶
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	-	-	۱۵۱,۶۸۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۹	۱۵۱,۶۸۹



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت جریان های نقدی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷	(۱,۵۶۶)	(۵۲,۲۵۱)	(۱۴۹,۰۲۵)
	(۱,۵۶۶)	(۵۲,۲۵۱)	(۱۴۹,۰۲۵)
	(۱,۵۶۶)	(۵۲,۲۵۱)	(۱۴۹,۰۲۵)
	۱,۵۶۶	-	۹۶,۸۲۴
	۱,۵۶۶	-	۹۶,۸۲۴
	-	(۵۲,۲۰۱)	(۵۲,۲۰۱)
	۵۰	۵۲,۲۵۱	۵۲,۲۵۱
	۵۰	-	۵۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات (خرج شده)

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

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



[Handwritten signature in blue ink]

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ۵ اساسنامه اولین دوره مالی صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها تا پایان اولین تیرماه بعد خواهد بود.

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
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد

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

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۳- هزینه های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است به شرح جدول زیر است:

ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
۱	هزینه های تأسیس شامل تبلیغ پذیره نویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
۲	هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
۳	حق الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره
۴	کارمزد مدیر	در هر سال ۱.۸ درصد ارزش تعدیل شده خالص دارایی های صندوق تا سقف ۵۰۰ میلیارد ریال و ۱ درصد مازاد بر ۵۰۰ میلیارد ریال در صورت تصمیم مجمع به خاتمه فعالیت مدیر، از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق الزحمه ۳ ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
۵	پاداش عملکرد	پاداش عملکرد مدیر نسبت به مازاد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی نسبت به نرخ مرجع تعیین می شود. این پاداش به صورت پلکانی مطابق فرمول زیر محاسبه می گردد: ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع محاسبه پاداش مدیر در پایان دوره فعالیت صندوق انجام خواهد شد. عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق مبنای محاسبه قرار می گیرد. در صورتی که در یک مقطع به دلیل خروج موفق از شرکت های سرمایه پذیر، مدیر درخواست تقسیم سود و کاهش حجم صندوق را داشته باشد، به تصویب مجمع، موضوع پاداش عملکرد مدیر به صورت ۷۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی در صورت وجود به صورت ذخیره در زمان انحلال صندوق به مدیر پرداخت می شود. نرخ مرجع: ۱.۵ برابر نرخ سود سپرده یکساله مصوب شورای پول و اعتبار در سال پرداخت
۶	کارمزد متولی	در هر سال یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۴۰۰ میلیون و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
۸	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دور اولیه تصفیه می باشد.
۹	هزینه های عملیاتی	صندوق می تواند از محل دارایی های خود کلیه هزینه های عملیاتی را که دربرگیرنده و نه لزوماً منحصر به موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه تراکنش ها و معاملات صندوق، هزینه های اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزشیابی، بازاریابی، حق پذیرش و عضویت در کانون ها، شبکه سازی و ترویج، گزارش دهی به سهامداران و نهادهای قانونی ذی ربط، حق مشاوره و هزینه های سربار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از هزینه های صندوق های مشترک هستند.
۱۰	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۲۲	۱,۳۴۴	۸۴
۴,۳۲۲	۱,۳۴۴	۸۴

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۵- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۲۹
.	.	۲۰
.	.	۵۳۷
.	.	۴۱
.	.	(۲۵)
.	.	(۳۰۴)
.	.	۳۲
.	.	(۱۷۴)
.	.	(۶۴)
.	.	(۳۳)
.	.	۵۹

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷	۰	۵۱
۵۷	۰	۵۱

درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۵۳	۱۹۱	۶۸۶
۳۲۷	۴۰	۹۲
۱۹۰	۱۹۸	۷۷
۱,۷۷۰	۴۲۹	۸۵۵

مدیر صندوق
حسابرس
متولی صندوق

۸- سایر هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۶	۰	۲۲۰
۳۱۱	۶۶	۸۲
۴۶	۸	۲۵
۱۷	۰	۱۶
۱۶	۳	۴
۲۵	۰	۰
۲	۰	۰
۵۵۳	۷۷	۳۴۷

هزینه عملیاتی
هزینه نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه عضویت در کانون
هزینه تاسیس
هزینه برگزاری مجامع
سایر

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹	۳۱ تیر ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۰۰۸)	۸۳۸	۲,۰۵۶
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۲,۰۱۶)	۱,۶۷۶	۴,۱۱۲

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

۱۰- سرمایه گذاری های جسورانه

۱۴۰۰/۰۷/۳۰		۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
تعداد	درصد	بهای	کاهش ارزش
سهم	سرمایه گذاری	تمام شده	انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۳۱	۳۰.۸۱	۸۰,۰۰۰	۰
۳,۱۳۱	۳۰.۸۱	۸۰,۰۰۰	۰

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

۱۰-۱- 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)	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

۱-۱-۱-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.

۱۰-۲- 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	۱,۰۹۶

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۱۱- سایر دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰				
مانده در	اضافه شده	استهلاک	مانده در	
ابتدای سال	طی سال	طی سال	پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۱	۳۷۰	۲۲۰	۳۸۱	مخارج عملیاتی
۱۶	۳۲۷	۸۲	۲۶۱	مخارج نرم افزار
۱۰۱	۰	۴	۹۷	مخارج تاسیس
۴۳	۰	۱۷	۲۶	مخارج عضویت در کانون
۳۹۱	۶۹۷	۳۲۳	۷۶۵	

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸	۰	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۶۸	۰	

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳-۱	۴,۴۴۱	۷۲,۲۴۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۳-۲	۶۸,۹۹۱	۰	سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
	۷۳,۴۳۲	۷۲,۲۴۸	

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳-۱-۱	۴,۴۴۱	۷۲,۲۴۸	حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
	۴,۴۴۱	۷۲,۲۴۸	

۱۳-۱-۱- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۷۰۷۰-۸۱۰-۱۰۰۳ نزد بانک خاورمیانه با نرخ ۱۰ درصد می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۱۳-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۴۴۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸
۰	۱,۰۹۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸
۰	۲۰,۴۴۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸
۰	۲,۵۰۷	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۰	۱,۷۵۷	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۰	۱۳,۵۴۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۰	۳,۸۳۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۰	۹,۳۱۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۰	۵,۶۶۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۰	۹,۳۸۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۰	۶۸,۹۹۱	جمع

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۵۰	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۰	

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ 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:

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	۹۸,۳۹۰	۵۱,۶۱۰	۳۵۱,۶۱۰
	۱۶۵,۰۰۰	۱۴۸,۳۹۰	۵۱,۶۱۰	

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

پذیره نویسی

فراخوان اول

جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۱۵-۱- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۷/۳۰		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۰٪	۱۰۱,۲۰۰	۲۰٪	۱۰۱,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران-فرانسه
۱۳٪	۶۴,۲۹۰	۱۳٪	۶۴,۲۹۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۶٪	۳۰,۰۰۰	۶٪	۳۰,۰۰۰	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳٪	۱۵,۰۰۰	۳٪	۱۵,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۵۸٪	۲۸۹,۵۱۰	۵۸٪	۲۸۹,۵۱۰	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۴	۱,۹۳۹	مدیر صندوق
۴۴	۳۷۱	۱۶-۱ شرکت رایانه تدبیر پرداز
۱۶۳	۱۵۳	حسابرس صندوق
۵۱	۹۲	متولی صندوق
۴۶	۷۱	سایر
۱,۵۵۸	۲,۶۲۶	

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت هزینه نرم افزار می باشد.

۱۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۵۶	(۱,۰۰۸)	سود (زیان) خالص
۴۶۰	۳۲۳	استهلاک دارایی های نامشهود
۲,۵۱۶	(۶۸۵)	
۰	(۶۸)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
(۸۰,۰۰۰)	۰	افزایش (سرمایه گذاری های جسورانه
(۷۲,۲۴۸)	(۱,۱۸۴)	افزایش (سایر سرمایه گذاری ها
۱,۵۵۸	۱,۰۶۸	افزایش پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۸۵۱)	(۶۹۷)	افزایش (سایر دارایی ها
(۱۴۹,۰۲۵)	(۱,۵۶۶)	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 ۱۴۰۰

۱۸- 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.

۱۹- 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 مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوما در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه گذاران باید به هیات مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه های پیشگیری از آن در امیدنامه صندوق درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۲۰- 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 ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۸۶	۱,۹۳۹
	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق	کارمزد متولی	۷۷	۹۲
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۹۲	۱۵۳
کارگزار	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت هم گروه	خرید و فروش اوراق	۶۹,۰۰۰	۶۸
جمع					۲,۲۵۲

۲۱- 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.

۲۲- 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.