



صندوق سرمایه‌گذاری  
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه  
صورت‌های مالی  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه**  
**صورت سود و زیان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه	یادداشت	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>درآمدها</b>				
۴,۳۲۲	۳,۲۱۲	۱,۰۲۸	۴	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۰	۰	۱,۷۷۱	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۰	۰	۹,۰۹۸	۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۵۷	۰	۱,۵۴۲	۷	سایر درآمدها
<b>۴,۳۷۹</b>	<b>۳,۲۱۲</b>	<b>۱۳,۴۳۹</b>		<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه ها</b>				
(۱,۷۷۰)	(۱,۰۹۱)	(۳,۰۰۷)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۵۵۳)	(۲۶۸)	(۱,۱۴۲)	۹	سایر هزینه ها
<b>(۲,۳۲۳)</b>	<b>(۱,۳۵۹)</b>	<b>(۴,۱۴۹)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۲,۰۵۶</b>	<b>۱,۸۵۳</b>	<b>۹,۲۹۰</b>		<b>سود(زیان) خالص</b>
<b>۴,۱۱۲</b>	<b>۳,۷۰۶</b>	<b>۱۸,۵۷۹</b>	۱۰	<b>سود(زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)</b>



  
 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 ۳۱ فروردین ۱۴۰۱**

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۱	<b>دارایی ها</b>
			سرمایه گذاری های جسورانه
۳۹۱	۳۲۲	۱۲	سایر دارایی ها
۷۲,۲۴۸	۱۳۹,۶۸۰	۱۳	سایر سرمایه گذاری ها
۵۰	۵۰	۱۴	موجودی نقد
<b>۱۵۲,۶۸۹</b>	<b>۲۲۰,۰۵۲</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
(۳۵۳,۱۷۶)	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۵	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۱۴۶,۸۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه پرداخت شده
۴,۳۰۷	۱۳,۵۹۷		سود انباشته
<b>۱۵۱,۱۳۱</b>	<b>۲۱۳,۵۹۷</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱,۵۵۸	۶,۴۵۵	۱۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
<b>۱,۵۵۸</b>	<b>۶,۴۵۵</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۵۲,۶۸۹</b>	<b>۲۲۰,۰۵۲</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>





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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱**

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان		
		واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۰	-	(۴۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۲۵
۲,۲۵۱	۲,۲۵۱	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۵۲,۲۵۱	۲,۲۵۱	(۴۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	سود خالص دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
				مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۹۶,۸۲۴	-	۹۶,۸۲۴	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱۵۱,۱۳۱	۴,۳۰۷	(۳۵۳,۱۷۶)	۵۰۰,۰۰۰	تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در فراخوان اول
				مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۹,۲۹۰	۹,۲۹۰	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۵۳,۱۷۶	-	۵۳,۱۷۶	-	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۲۱۳,۵۹۷	۱۳,۵۹۷	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در فراخوان اول
				مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۳۱



صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فیروزه

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

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه**  
**صورت جریان های نقدی**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه	یادداشت
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴۹,۰۲۵)	(۵۲,۲۰۱)	(۵۳,۱۷۶)	۱۷
(۱۴۹,۰۲۵)	(۵۲,۲۰۱)	(۵۳,۱۷۶)	
-	-	-	
(۱۴۹,۰۲۵)	(۵۲,۲۰۱)	(۵۳,۱۷۶)	
۹۶,۸۲۴	-	۵۳,۱۷۶	
۹۶,۸۲۴	-	۵۳,۱۷۶	
(۵۲,۲۰۱)	(۵۲,۲۰۱)	-	
۵۲,۲۵۱	۵۲,۲۵۱	۵۰	
۵۰	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

**جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری**

پرداخت های نقدی جهت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

**جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی**

دریافت های 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

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




صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فیروزه

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱**

**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.

**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.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.

**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 سپهدار، خیابان نیکو، پلاک ۲۸.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
گزارش مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی  
صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جسورانه بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

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

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

نحوه شناخت 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) در زمان تحقق سود تضمین شده سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱**

**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 با 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 با تصویب مجمع صندوق
۳	حق الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره
۴	کارمزد مدیر	در هر سال ۱.۸ درصد ارزش تعدیل شده خالص دارایی های صندوق تا سقف ۵۰۰ میلیارد ریال و ۱ درصد مازاد بر ۵۰۰ میلیارد ریال در صورت تصمیم مجمع به خاتمه فعالیت مدیر، از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق الزحمه ۳ ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
۵	پاداش عملکرد	پاداش عملکرد مدیر نسبت به مازاد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی نسبت به نرخ مرجع تعیین می شود. این پاداش به صورت 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 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**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱**

**۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۲۲	۳,۲۱۲	۱,۰۲۸
۴,۳۲۲	۳,۲۱۲	۱,۰۲۸

سود سپرده سرمایه گذاری بانکی

**۵- سود فروش سرمایه گذاری ها**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱,۷۷۱
.	.	۱,۷۷۱

اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸

**۶- سود حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۴,۳۵۳
.	.	۱,۵۸۹
.	.	۱,۱۲۵
.	.	۷۱۹
.	.	۴۸۰
.	.	۳۱۰
.	.	۱۹۴
.	.	۱۸۵
.	.	۱۴۳
.	.	۹,۰۹۸

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

۶-۱- سود شناسایی شده ناشی از افزایش ارزش بازار اوراق با درآمد ثابت (یادداشت توضیحی ۲-۱۳) از بابت حداقل سود تضمین شده اوراق از تاریخ تحصیل تا پایان دوره مورد گزارش می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱**

**۷- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷	۰	۱,۵۴۲	درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۵۷	۰	۱,۵۴۲	

**۸- حق الزحمه ارکان صندوق**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۳	۶۶۹	۲,۴۷۶	مدیر صندوق
۱۹۰	۱۳۹	۲۸۹	متولی صندوق
۳۲۷	۲۸۳	۲۴۲	حسابرس
۱,۷۷۰	۱,۰۹۱	۳,۰۰۷	

**۹- سایر هزینه های عملیاتی**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۶	۰	۶۲۸	هزینه عملیاتی
۳۱۱	۲۲۸	۲۴۴	هزینه نرم افزار
۱۷	۰	۱۴۳	هزینه عضویت در کانون
۴۶	۲۵	۹۰	هزینه تصفیه
۲۵	۰	۲۱	هزینه برگزاری مجامع
۱۶	۱۵	۱۳	هزینه تاسیس
۲	۰	۳	سایر
۵۵۳	۲۶۸	۱,۱۴۲	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰	منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۵۶	۱,۸۵۳	۹,۲۹۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴,۱۱۲	۳,۷۰۶	۱۸,۵۷۸

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

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

منبع	بهای	مبلغ	کاهش ارزش	بهای	تعداد
دفتری <td>تمام شده <td>دفتری <td>انباشته <td>تمام شده <td>سهام</td> </td></td></td></td>	تمام شده <td>دفتری <td>انباشته <td>تمام شده <td>سهام</td> </td></td></td>	دفتری <td>انباشته <td>تمام شده <td>سهام</td> </td></td>	انباشته <td>تمام شده <td>سهام</td> </td>	تمام شده <td>سهام</td>	سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰	۳,۱۳۱
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰	۳,۱۳۱

۱۴۰۰/۰۴/۳۱ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

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

نام شرکت	موضوع پروژه های مربوطه	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش بینی تمام پروژه
شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)	کار کارمزدی و حق الزحمه ای در بستر وب (فریلنسینگ)	۱۳۹۰/۱۰/۰۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۴

۱۱-۱-۱- زمینیه 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 این نامه را پشت سر گذاشته و با کسب مجوز از هیئت مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۹، در "استارت آپ پویندا" 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 ساختار مالی "پویندا" 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 پویندا تحقق یابد.

۱۱-۲- صورت وضعیت مالی شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) بر اساس آخرین صورت های مالی تهیه شده، به شرح جدول ذیل می باشد:

جمع داریی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶,۱۹۵	۹۲,۰۱۰	۴,۱۸۵	۶,۴۱۹	۱,۰۹۵

۱۳۹۹/۱۲/۲۹

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱**

**۱۲- سایر دارایی ها**

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

مانده در ابتدای سال	اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶	۳۲۷	۲۴۳	۱۰۰	مخارج نرم افزار
۲۳۱	۵۱۹	۶۲۷	۱۲۳	مخارج عملیاتی
۴۳	۱۰۰	۱۴۳	۰	مخارج عضویت در کانون
۱۰۱	۰	۱۳	۸۸	مخارج تاسیس
۰	۳۲	۲۱	۱۱	مخارج برگزاری مجامع
<b>۳۹۱</b>	<b>۹۷۸</b>	<b>۱,۰۴۷</b>	<b>۳۲۲</b>	

**۱۳- سایر سرمایه گذاری ها**

یادداشت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶,۵۷۶	۷۲,۲۴۸
۱۳-۲ سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۱۳۳,۱۰۴	۰
	<b>۱۳۹,۶۸۰</b>	<b>۷۲,۲۴۸</b>

**۱۳-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی**

یادداشت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱-۱ حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه	۶,۵۷۶	۷۲,۲۴۸
	<b>۶,۵۷۶</b>	<b>۷۲,۲۴۸</b>

۱۳-۱-۱- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۷۰۷-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۳ نزد بانک خاورمیانه با نرخ ۸٪ درصد می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱**

**۱۳-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت**

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸۸,۷۵۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۰	۱۵,۴۳۵	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۰	۱۰,۶۱۱	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۰	۶,۴۵۱	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۰	۴,۲۸۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۰	۲,۷۷۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۰	۱,۹۷۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۰	۱,۶۰۱	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸
۰	۱,۲۱۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸
۰	۱۳۳,۱۰۴	جمع

**۱۴- موجودی نقد**

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۵۰	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۰	

**۱۵- سرمایه**

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱ میلیون ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

مانده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۵,۰۰۰	۰	۳۵,۰۰۰	۰	-	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۴۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	پذیره نویسی
۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	فراخوان اول
۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰		جمع

۱۵-۱- فراخوان مرحله بعدی صندوق در سال آتی به میزان ۳۰ درصد ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱**

۱۵-۲- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۱۳٪	۶۴,۲۹۰	۲۳٪	۱۱۶,۶۷۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۰٪	۰	۲۱٪	۱۰۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۲۰٪	۱۰۱,۲۰۰	۲۱٪	۱۰۴,۲۳۴	شرکت سرمایه گذاری ایران -فرانسه
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	۲۶٪	۱۲۸,۰۹۶	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

**۱۶- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها**

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۴	۳,۷۳۰	مدیر صندوق
۰	۱,۸۱۷	۱۶-۱ بدهی به سرمایه گذاران
۱۶۳	۳۱۸	حسابرس صندوق
۴۴	۲۰۷	۱۶-۲ شرکت رایانه تدبیر پرداز
۵۱	۱۹۷	متولی صندوق
۴۶	۱۸۶	۱۶-۳ سایر
۱,۵۵۸	۶,۴۵۵	

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت بدهی به ۱۲ نفر از سرمایه گذارانی می باشد که در فراخوان شرکت نکرده اند و واحدهای آنها به فروش رسیده است.

۱۶-۲- مبلغ فوق بابت هزینه نرم افزار می باشد.

۱۶-۳- مبلغ فوق بابت هزینه تصفیه و حق الوکاله وکیل شرکت می باشد.

**۱۷- نقد حاصل از عملیات**

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	<b>سود خالص</b>
۲,۰۵۶	۹,۲۹۰	
۴۶۰	۱,۰۴۷	استهلاک دارایی های نامشهود
۲,۵۱۶	۱۰,۳۳۷	
(۸۰,۰۰۰)	۰	افزایش (سرمایه گذاری های جسورانه)
(۷۲,۲۴۸)	(۶۷,۴۳۲)	افزایش (سایر سرمایه گذاری ها)
۱,۵۵۸	۴,۸۹۷	افزایش پرداختی های تجاری و غیر تجاری
(۸۵۱)	(۹۷۸)	افزایش (سایر دارایی ها)
(۱۴۹,۰۲۵)	(۵۳,۱۷۶)	نقد حاصل از عملیات

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱**

**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 هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقد شوندگی بالا می توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
- هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می تواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه های صندوق 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. 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 مرتب 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱**

**۲۰- معاملات با اشخاص وابسته**

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

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۴۷۶	۳,۷۳۰
کارگزار	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت هم گروه	خرید و فروش اوراق	۱۴۴,۰۰۰	۰
جمع					۳,۷۳۰

**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 یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.