



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ 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 ۱۶	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	۳۱ تیر ۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدها
۴,۳۲۲	۱,۰۸۳	۴	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۰	۲,۱۹۰	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۰	۱۵,۵۲۰	۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۵۷	۱,۵۴۲	۷	سایر درآمدها
۴,۳۷۹	۲۰,۳۳۵		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۱,۷۷۰)	(۴,۷۱۴)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۵۵۳)	(۱,۴۵۸)	۹	سایر هزینه های عملیاتی
(۲,۳۲۳)	(۶,۱۷۲)		جمع هزینه ها
۲,۰۵۶	۱۴,۱۶۳		سود(زیان) خالص
۴,۱۱۲	۲۸,۳۲۶	۱۰	سود(زیان) 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 فروردین ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۱ سرمایه گذاری های جسورانه
۳۹۱	۴۸۰	۱۲ سایر دارایی ها
۰	۱۰۶	۱۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۲,۲۴۸	۱۴۰,۰۹۴	۱۴ سایر سرمایه گذاری ها
۵۰	۵۰	۱۵ موجودی نقد
۱۵۲,۶۸۹	۲۲۰,۷۳۰	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
(۳۵۳,۱۷۶)	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۶ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۱۴۶,۸۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه پرداخت شده
۴,۳۰۷	۱۸,۴۷۰	سود انباشته
۱۵۱,۱۳۱	۲۱۸,۴۷۰	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
۱,۵۵۸	۲,۲۶۰	۱۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۵۵۸	۲,۲۶۰	جمع بدهی ها
۱۵۲,۶۸۹	۲۲۰,۷۳۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها







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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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
۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۹۶,۸۲۴	-	۹۶,۸۲۴	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱۵۱,۱۳۱	۴,۳۰۷	(۳۵۳,۱۷۶)	۵۰۰,۰۰۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱۴,۱۶۳	۱۴,۱۶۳	-	-	تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در فراخوان اول
۵۳,۱۷۶	-	۵۳,۱۷۶	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۲۱۸,۴۷۰	۱۸,۴۷۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
				سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
				تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در فراخوان اول
				مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱




 صندوق سرمایه گذاری
 جسورانه فیروزه

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت جریان های نقدی

گزارش مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۳۱ تیر ۱۴۰۰	۳۱ تیر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴۹,۰۲۵)	(۵۳,۱۷۶)	۱۸
(۱۴۹,۰۲۵)	(۵۳,۱۷۶)	
-	-	
(۱۴۹,۰۲۵)	(۵۳,۱۷۶)	
۹۶,۸۲۴	۵۳,۱۷۶	
۹۶,۸۲۴	۵۳,۱۷۶	
(۵۲,۲۰۱)	-	
۵۲,۲۵۱	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

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

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



Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 ۱۳۹۹/۰۴/۰۳ 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. 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 ۱۳۷۵/۱۰/۰۲ 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 متولی صندوق عبارت است از تهران خیابان بخارست (احمد قصیر)، کوچه نوزدهم، پلاک ۵ طبقه دوم واحد ۲۰۲.
حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۳۵۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از خیابان سپهد قرنی، خیابان نیکو، پلاک ۲۸.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 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 تیر 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 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 سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۷۰۰ میلیون و حداکثر ۱.۰۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ 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، تارنما و هزینه های پشتیبانی آن و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۷۸۰ 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 ۱۴۰۱

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	۳۱ تیر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۲۲	۱,۰۸۳	سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
۴,۳۲۲	۱,۰۸۳	

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	۳۱ تیر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۷۷۱	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸
۰	۲۴۵	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸
۰	۱۷۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸
۰	۲,۱۹۰	

۶- سود حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	۳۱ تیر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸,۸۴۷	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۰	۲,۴۲۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۰	۱,۷۳۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۰	۱,۰۶۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۰	۶۹۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۰	۴۵۱	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۰	۳۰۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۰	۱۵,۵۲۰	

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 تحویل تا پایان دوره مورد گزارش می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۷- سایر درآمدها

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

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	۳۱ تیر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق
۱,۲۵۳	۳,۴۶۹	حسابرس
۳۲۷	۷۴۱	متولی صندوق
۱۹۰	۵۰۴	
۱,۷۷۰	۴,۷۱۴	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ تیر ۱۴۰۰	۳۱ تیر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه عملیاتی
۱۳۶	۷۸۲	هزینه نرم افزار
۳۱۱	۳۲۷	هزینه عضویت در کانون
۱۷	۱۵۲	هزینه تصفیه
۴۶	۱۲۶	هزینه برگزاری مجامع
۲۵	۵۰	هزینه تاسیس
۱۶	۱۷	سایر
۲	۴	
۵۵۳	۱,۴۵۸	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	سود خالص
۳۱ تیر ۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۵۶	۱۴,۱۶۳
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴,۱۱۲	۲۸,۳۲۶

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

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

تعداد	درصد	موضوع پروژه های مربوطه	زمینه فعالیت
سهام <td>سرمایه گذاری <td>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 ... <td>فریلنسینگ یا 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 ... </td></td></td>	سرمایه گذاری <td>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 ... <td>فریلنسینگ یا 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 ... </td></td>	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 ... <td>فریلنسینگ یا 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 ... </td>	فریلنسینگ یا 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 ...
۳,۱۳۱	۳۰,۸۱	۸۰,۰۰۰	۳,۱۳۱
۳,۱۳۱	۳۰,۸۱	۸۰,۰۰۰	۳,۱۳۱

شرکت پویند گان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

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

نام شرکت	کار کارمندی و حق الزحمه ای	موضوع پروژه های مربوطه	زمینه فعالیت
شرکت پویند گان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)	پروژه های فریلنسینگ	در حال گسترش بازار	فریلنسینگ
۱۴۰۴ سال	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۰۱	۸۰,۰۰۰

۱۱-۱-۱- زمینه هایی که در آن فریلنسینگ یا 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 امین نامه پشت سر گذاشته و با کسب مجوز از هیئت مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۹، در "استارتاپ پوینشا" سرمایه گذاری نموده است. این استارتاپ فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ آغاز کرده اما در سننات 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 "پوینشا" 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 پوینشا تحقق یابد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۲- سایر دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱			
مانده در	اضافه شده	استهلاک	مانده در
ابتدای سال	طی سال	طی سال	پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۱	۸۴۰	۷۸۲	۲۸۹
۴۳	۲۰۰	۱۵۲	۹۱
۱۰۱	۰	۱۷	۸۴
۱۶	۳۲۷	۳۲۷	۱۶
۳۹۱	۱,۳۶۷	۱,۲۷۸	۴۸۰

مخارج عملیاتی
مخارج عضویت در کانون
مخارج تاسیس
مخارج نرم افزار

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۰۶
۰	۱۰۶

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

مبلغ مذکور بابت بدهی به یکی از سرمایه گذاران حقیقی می باشد که بعلت عدم ثبت نام ایشان در سامانه سجام، مبلغ فوق توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی به حساب ایشان واریز نگردید و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ مبلغ مذکور به حساب صندوق عودت گردید.

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

		یادداشت
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۲۴۸	۳,۰۵۸	۱۳-۱
۰	۱۳۷,۰۳۶	۱۳-۲
۷۲,۲۴۸	۱۴۰,۰۹۴	

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

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

		یادداشت
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۲۴۸	۳,۰۵۸	۱۳-۱-۱
۷۲,۲۴۸	۳,۰۵۸	

حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه

۱۴-۱-۱- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۳-۱۰۳ نزد بانک خاورمیانه با نرخ ۸٪ درصد می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹۳,۲۴۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۰	۱۶,۲۷۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۰	۱۱,۲۲۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۰	۶,۷۹۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۰	۴,۴۹۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۰	۲,۹۱۷	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۰	۲,۰۹۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۰	۱۳۷,۰۳۶	جمع

۱۵- موجودی نقد

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

۱۶- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ 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	پرداخت نشده در فراخوان	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	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۰٪	۱۰۱,۲۰۰	۲۵٪	۱۲۲,۹۰۴	شرکت سرمایه گذاری ایران-فرانسه
۰٪	۰	۲۳٪	۱۱۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱۳٪	۶۴,۲۹۰	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰	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	۲۳٪	۱۱۷,۰۹۶	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۴	۹۹۳	مدیر صندوق
۱۶۳	۷۳۰	حسابرس صندوق
۵۱	۲۱۵	متولی صندوق
۰	۱۰۶	۱۶-۱ بدهی به سرمایه گذاران
۴۴	۴۴	۱۶-۲ شرکت رایانه تدبیر پرداز
۴۶	۱۷۲	۱۶-۳ سایر
۱,۵۵۸	۲,۲۶۰	

۱۷-۱- مبلغ فوق بابت بدهی به یکی از سرمایه گذاران می باشد که بعلت عدم گذاران می باشد که بعلت عدم گذاران، واحدهای ایشان ابطال شده است.

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت هزینه نرم افزار می باشد.

۱۷-۳- مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه تصفیه شرکت می باشد.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۵۶	۱۴,۱۶۳	سود خالص
۴۶۰	۱,۲۷۸	استهلاك دارایی های نامشهود
۲,۵۱۶	۱۵,۴۴۱	
۰	(۱۰۶)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی)
(۸۰,۰۰۰)	۰	افزایش (سرمایه گذاری های جسورانه)
(۷۲,۲۴۸)	(۶۷,۸۴۶)	افزایش (سایر سرمایه گذاری ها)
۱,۵۵۸	۷۰۲	افزایش پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۸۵۱)	(۱,۳۶۷)	افزایش (سایر دارایی ها)
(۱۴۹,۰۲۵)	(۵۳,۱۷۶)	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

برنامه صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و سرمایه گذاری در سهام شرکت های در شرف تاسیس و یا نوپای دارای پتانسیل رشد زیاد و سریع با هدف کسب بیشترین بازده اقتصادی ممکن در برابر پذیرش ریسک بالا است. علاوه بر کسب بازدهی از سرمایه گذاری های بلند مدت در این زمینه، کمک به رشد اقتصادی، کارآفرینی، ایجاد اشتغال و توسعه فن آوری از دیگر اهداف صندوق به حساب می آیند. در راستای اهداف یاد شده، صندوق منابع مالی را جمع آوری نموده و در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در زمینه فناوری اطلاعات و ارتباطات (ICT)، به منظور بهره برداری رساندن و تجاری سازی محصولات شرکت های یاد شده سرمایه گذاری می نماید. به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بیش از ۳۰ درصد منابع صندوق در یک شرکت خاص سرمایه گذاری نمی شود. همچنین راهبرد اصلی صندوق، خودداری از تبدیل شدن به سهامدار اکثریت در شرکت های سرمایه پذیر است.

۲۰- عوامل ریسک

ریسک هایی که صندوق با آن ها مواجه است و چگونگی مدیریت آن ها به شرح زیر است:

- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلند مدت سرمایه گذاران و هیچ تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه گذاری در فن آوری های نوین و شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به تامین آن نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.
- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحد ها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحد های صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که 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 جمع آوری شده در پذیره نویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه گذاری های صندوق غالبا نقد شوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان ها معمولا پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت ها و محدودیت های مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوما در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه گذاران باید به هیات مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه های پیشگیری از آن در آینده صندوق درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

میلیون ریال

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	مبلغ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۹۹۳	۳,۴۶۹	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	ارکان صندوق
۰	۱۴۴,۰۰۰	خرید و فروش اوراق	شرکت هم گروه	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار
۹۹۳		جمع			

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.