



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱ تقدیم می‌گردد. 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 ۱۴۰۱/۰۸/۲۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



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 ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه	یادداشت	
۳۱ تیر ۱۴۰۱	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
				درآمدها
۱,۰۸۳	۸۴	۶۶	۴	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۲,۱۹۰	۰	۲۳	۵	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱۵,۵۲۰	۵۹	۶,۳۴۵	۶	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱,۵۴۲	۵۱	۰	۷	سایر درآمدها
۲۰,۳۳۵	۱۹۴	۶,۴۳۴		جمع درآمدها
				هزینه ها
(۴,۷۱۴)	(۸۵۵)	(۱,۵۳۹)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۱,۴۵۸)	(۳۴۷)	(۱,۰۸۶)	۹	سایر هزینه ها
(۶,۱۷۲)	(۱,۲۰۲)	(۲,۶۲۵)		جمع هزینه ها
۱۴,۱۶۳	(۱,۰۰۸)	۳,۸۰۹		سود(زیان) خالص
۲۸,۳۲۶	(۲,۰۱۶)	۷,۶۱۸	۱۰	سود(زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

SA

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



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 ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۱ سرمایه گذاری های جسورانه
۴۸۰	۹۸۴	۱۲ سایر دارایی ها
۱۰۶	۰	۱۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴۰,۰۹۴	۱۴۵,۴۰۸	۱۴ سایر سرمایه گذاری ها
۵۰	۵۰	۱۵ موجودی نقد
۲۲۰,۷۳۰	۲۲۶,۴۴۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۶ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه پرداخت شده
۱۸,۴۷۰	۲۲,۲۷۹	سود انباشته
۲۱۸,۴۷۰	۲۲۲,۲۷۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۲,۲۶۰	۴,۱۶۳	۱۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۲۶۰	۴,۱۶۳	جمع بدهی ها
۲۲۰,۷۳۰	۲۲۶,۴۴۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

Handwritten signature



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه

Handwritten signature

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 ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان		
		واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱,۱۳۱	۴,۳۰۷	(۳۵۳,۱۷۶)	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱۴,۱۶۳	۱۴,۱۶۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۵۳,۱۷۶	-	۵۳,۱۷۶	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۲۱۸,۴۷۰	۱۸,۴۷۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۳,۸۰۹	۳,۸۰۹	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
۲۸۹,۶۱۸	۲۲,۲۷۹	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
				مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

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 ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه	یادداشت
۳۱ تیر ۱۴۰۱	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۳,۱۷۶)	(۱,۵۶۶)	-	۱۸
(۵۳,۱۷۶)	(۱,۵۶۶)	-	
(۵۳,۱۷۶)	(۱,۵۶۶)	-	
۵۳,۱۷۶	۱,۵۶۶	-	
۵۳,۱۷۶	۱,۵۶۶	-	
-	-	-	
۵۰	۵۰	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

جریان خالص ورود (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



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
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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.

هیئت مدیره صندوق، هیئت 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 مزده، 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
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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)

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

۲-۳- دارایی های نامشهود

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

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود شامل نرم افزار است که استهلاک آن با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ثابت روزانه، طی دوره قرارداد نرم افزاری به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

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

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

۲-۳-۵- استهلاک مخارج عملیاتی با توجه به دوره مربوطه بر اساس نرخ ثابت روزانه به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۲-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۲-۵- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۲-۵-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۲-۵-۲- مبلغ بازیافتی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ بازیافتی سرمایه گذاری های جسورانه از نظارت کمیته سرمایه گذاری استفاده می کند. کمیته سرمایه گذاری بر اساس آخرین شاخص های کلیدی محاسبه شده طبق قرارداد و بر مبنای اطلاعات دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر و از طریق مقایسه برآوردهای اولیه با واقعیت مشاهده شده، برآوردی از مبلغ بازیافتی به دست می آورد.

۲-۵-۳- مخارج باقیمانده سرمایه گذاری های جسورانه

مخارج باقیمانده سرمایه گذاری جسورانه بر مبنای شاخص های کلیدی شرکت سرمایه پذیر و میزان تحقق آنها برآورد می گردد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 پذیرهنویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
۲	هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال 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 پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۱.۱۰۰ میلیون و حداکثر ۱.۶۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۱۰۰ 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 مبلغ ۲.۰۰۰ میلیون ریال بعنوان هزینه ثابت و ۰/۰۰۰۲۵ خالص ارزش دارایی صندوق بعنوان هزینه متغیر 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 ۱۴۰۱

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه	یادداشت
۳۱ تیر ۱۴۰۱	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۳	۸۴	۶۶	۱۴-۱ سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۰۸۳	۸۴	۶۶	

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه	
۳۱ تیر ۱۴۰۱	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۲۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۱,۷۷۱	۰	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸
۲۴۵	۰	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸
۱۷۴	۰	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸
۲,۱۹۰	۰	۲۳	

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه	
۳۱ تیر ۱۴۰۱	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۴۷	(۳۳)	۴,۵۳۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۲,۴۲۶	(۳۰۴)	۷۴۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۱,۷۳۶	(۱۷۴)	۴۶۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۱,۰۶۰	(۶۴)	۲۹۷	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۶۹۲	۳۲	۲۰۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۳۰۸	(۲۵)	۸۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۰	۵۳۷	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸
۴۵۱	۴۱	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۰	۲۹	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸
۰	۲۰	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸
۱۵,۵۲۰	۵۹	۶,۳۴۵	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه	
۳۱ تیر ۱۴۰۱	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۲	۵۱	۰	درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۴۲	۵۱	۰	

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه	
۳۱ تیر ۱۴۰۱	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۶۹	۶۸۶	۱,۰۰۲	مدیر صندوق
۵۰۴	۷۷	۲۷۸	متولی صندوق
۷۴۱	۹۲	۲۵۹	حسابرس
۴,۷۱۴	۸۵۵	۱,۵۳۹	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه	
۳۱ تیر ۱۴۰۱	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۲	۲۲۰	۱۱۰	هزینه عملیاتی
۳۲۷	۸۲	۸۷۷	هزینه نرم افزار
۱۲۶	۲۵	۳۶	هزینه تصفیه
۱۵۲	۱۶	۵۵	هزینه عضویت در کانون
۱۷	۴	۴	هزینه تاسیس
۵۰	۰	۳	هزینه برگزاری مجامع
۴	۰	۱	سایر
۱,۴۵۸	۳۴۷	۱,۰۸۶	

صندوق سرمایه گذاری جورانه فیروزه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه
۲۱ تیر ۱۴۰۱	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۱۳۳	(۱,۰۰۸)	۳,۸۰۹	۳,۸۰۹
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۷۸,۳۲۶	(۲,۰۱۶)	۷۶,۱۸	۷۶,۱۸

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

۱۱- سرمایه گذاری های جورانه

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
مبلغ	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	کاهش ارزش
دفتری	تمام شده	انباشته	انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰
۳,۰۸۱	۳,۰۸۱	۰	۳,۰۸۱
۳,۱۳۱	۳,۱۳۱	۰	۳,۱۳۱

شرکت پویندگان نیرو جابسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

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

تاریخ پیش بینی انجام پروژه	بودجه باقیمانده	مخارج انجام شده	آخرین بودجه اصلاحی	بودجه اولیه	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت	موضوع پروژه های مربوطه	کار کاربردی و حق الزحمه ای	زینت فعالیت	نام شرکت
سال ۱۴۰۴	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۰۱	در حال گذرش بازار	پروژه های فریلنسینگ	کار کاربردی و حق الزحمه ای در بستربوب (فریلنسینگ)	زینت فعالیت	شرکت پویندگان نیرو جابسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

۱-۱-۱- زینت هایی که در آن فریلنسینگ با همان کار کاربردی در بستربوب رابع است عبارتند از: موسیقی، چاپ، بویندگی، برنامه نویسی، حکاسی، روزنامه نگاری، زیرایش، طراحی سایت، مشاوره و یا حتی برخی فعالیت های فنی مهندسی مانند معماری و
 فریلنسرسی است که سرویس ها یا خدمات خود را بدون تمهید دراز مدت به کارفرما ارائه می کند. ماهیت فعالیت فریلنسینگ پروژه ای و کره مدت می باشد. در حال حاضر صندوق اولین سال از دوران سه ساله سرمایه گذاری، طی مهر ۷ ساله پیش بینی شده در ایستنامه را پشت سر گذاشته و با کسب مجوز از جهت مدیریت در اسفند ماه ۱۳۹۹، در "استارتآپ پویندگان" سرمایه گذاری نموده است. این استارتآپ فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ آغاز کرده اما در سترات اخیر و مخصوص در دوران پاندمی کرونا، تعداد پروژه ها و نرخ پروژه های آن افزایش یافته است. اکنون با سپری شدن ۴ ماه از زمان سرمایه گذاری و برنامه ریزی مدیریت برای تغییر در ساختار مالی "پویندگان" از طریق طی مراحل قانونی افزایش سرمایه آن شرکت، انتظار می رود که روند صعودی افزایش پروژه ها و درآمدهای آن ادامه یابد و توسعه تدریجی در کسب و کار پویندگان تحقق یابد.

۱۱-۲- جزئیات سرمایه گذاری جورانه به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود (زیان)	
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمد خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۵,۶۲۷	۱۲۵,۶۲۹	۹,۸۶۳	۵,۶۷۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۸۳۳	۱۳,۸۳۳	۰	۰

شرکت پویندگان نیرو جابسته 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 ۱۴۰۱

۱۲- سایر دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱				
مانده در	استهلاک	اضافه شده	مانده در	
پایان سال	طی سال	طی سال	ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۴	۸۶۴	۱,۵۲۲	۱۶	مخارج نرم افزار
۱۷۹	۱۱۰	۰	۲۸۹	مخارج عملیاتی
۸۰	۴	۰	۸۴	مخارج تاسیس
۳۶	۵۵	۰	۹۱	مخارج عضویت در کانون
۱۵	۳	۱۸	۰	مخارج برگزاری مجامع
۹۸۴	۱,۰۳۶	۱,۵۴۰	۴۸۰	

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶	۰	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۰۶	۰	

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۵۸	۲,۹۵۷	۱۴-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۳۷,۰۳۶	۱۴۲,۴۵۱	۱۴-۲	سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۱۴۰,۰۹۴	۱۴۵,۴۰۸		

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۲,۲۴۸	۲,۹۵۷	۱۴-۱-۱	حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
۷۲,۲۴۸	۲,۹۵۷		

۱۴-۱-۱- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۰۳ 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

خالص	خالص	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۲۴۸	۹۷,۷۸۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۱۶,۲۷۲	۱۷,۰۲۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۱۱,۲۲۲	۱۳,۶۷۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۶,۷۹۲	۷,۰۸۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۴,۴۹۴	۴,۷۰۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۲,۰۹۰	۲,۱۷۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۲,۹۱۷	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۱۳۷,۰۳۶	۱۴۲,۴۵۱	جمع

۱۵- موجودی نقد

میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
۵۰	۵۰	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۰	

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ 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:

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	۳۵,۰۰۰	-	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	۲۰۰,۰۰۰		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 ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۵٪	۱۲۲,۹۰۴	۲۷٪	۱۳۳,۷۰۴	شرکت سرمایه گذاری ایران -فرانسه
۲۳٪	۱۱۵,۰۰۰	۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۶٪	۳۰,۰۰۰	۶٪	۳۰,۰۰۰	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳٪	۱۵,۰۰۰	۳٪	۱۴,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲۳٪	۱۱۷,۰۹۶	۲۰٪	۱۰۲,۲۹۶	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:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۴	۱,۵۷۸	۱۷-۱	شرکت رایانه تدبیر پرداز
۹۹۳	۱,۰۰۲		مدیر صندوق
۷۳۰	۹۸۹		حسابرس صندوق
۲۱۵	۲۷۸		متولی صندوق
۱۰۶	۱۰۶	۱۷-۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۷۲	۲۰۹	۱۷-۳	سایر
۲,۲۶۰	۴,۱۶۳		

۱۷-۱- مبلغ فوق بابت هزینه نرم افزار می باشد.

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت بدهی به یکی از سرمایه گذاران می باشد که به علت عدم شرکت در فراخوان، واحدهای ایشان ابطال شده است.

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

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۱۶۳	(۱,۰۰۸)	۳,۸۰۹	سود (زیان) خالص
۱,۲۷۸	۳۲۳	۱,۰۳۶	استهلاك دارایی های نامشهود
۱۵,۴۴۱	(۶۸۵)	۴,۸۴۵	
(۱۰۶)	(۶۸)	۱۰۶	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶۷,۸۴۶)	(۱,۱۸۴)	(۵,۳۱۴)	(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۷۰۲	۱,۰۶۸	۱,۹۰۳	افزایش پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۱,۳۶۷)	(۶۹۷)	(۱,۵۴۰)	(افزایش) سایر دارایی ها
(۵۳,۱۷۶)	(۱,۵۶۶)	۰	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 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. 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 ۱۴۰۱

۲۱- 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 ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۰۰۲	۱,۰۰۲
	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۷۸	۲۷۸
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۵۹	۹۸۹
کارگزار	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت هم گروه	خرید و فروش اوراق	۲,۰۰۰	۰
جمع					۲,۲۶۹

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.