



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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 میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

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



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
صورت سود و زیان
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها		
۴ سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۶۱۹	۱,۰۲۸
۵ سود فروش سرمایه گذاری ها	۸,۶۷۷	۱,۷۷۱
۶ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۹,۴۲۴	۹,۰۹۸
۷ سایر درآمدها	۰	۱,۵۴۲
جمع درآمدها	۱۸,۷۲۰	۱۳,۴۳۹
هزینه ها		
۸ حق الزحمه ارکان صندوق	(۴,۷۱۶)	(۳,۰۰۷)
۹ سایر هزینه ها	(۲,۲۵۸)	(۱,۱۴۲)
جمع هزینه ها	(۶,۹۷۴)	(۴,۱۴۹)
سود خالص	۱۱,۷۴۶	۹,۲۹۰
۱۰ سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۲۳,۴۹۲	۱۸,۵۷۹

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری های جسورانه	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱,۹۷۰	۴۸۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۰	۱۰۶
سایر سرمایه گذاری ها	۱۵۵,۲۱۹	۱۴۰,۰۹۴
موجودی نقد	۵۰	۵۰
جمع دارایی ها	۲۳۷,۲۳۹	۲۲۰,۷۳۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۳۰,۲۱۶	۱۸,۴۷۰
جمع حقوق مالکانه	۲۳۰,۲۱۶	۲۱۸,۴۷۰
بدهی ها		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷,۰۲۳	۲,۲۶۰
جمع بدهی ها	۷,۰۲۳	۲,۲۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۳۷,۲۳۹	۲۲۰,۷۳۰

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۰/۰۵/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱			
۹,۲۹۰	۹,۲۹۰	۰	۰
سود خالص دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱			
۵۳,۱۷۶	۰	۵۳,۱۷۶	۰
تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در فراخوان اول			
۲۱۳,۵۹۷	۱۳,۵۹۷	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۳۱			

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۸,۴۷۰	۱۸,۴۷۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
۱۱,۷۴۶	۱۱,۷۴۶	۰	۰
سود خالص دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
۰	۰	۰	۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری			
۲۳۰,۲۱۶	۳۰,۲۱۶	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۳۱			

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸	-	(۵۳,۱۷۶)
	-	(۵۳,۱۷۶)
	-	(۵۳,۱۷۶)
	-	۵۳,۱۷۶
	-	۵۳,۱۷۶
	-	-
	۵۰	۵۰
	۵۰	۵۰

جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی

نقد خرج شده در عملیات

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

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 تغییرات 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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 ونجر 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 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 شاداب، پلاک ۲۸.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

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 تاسیس 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 تامین مالی

مخارج تامین 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 بازمانده سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ بازمانده 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 بازمانده 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 میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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 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 ۱۰۰ 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 انتهای 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 دسترسی به نرم افزار، تارنما و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها، سالانه مبلغ ۲۰۰۰۰ 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 میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۸	۰
۴۴۱	۱,۰۲۸
۶۱۹	۱,۰۲۸

سرمایه گذاری در سهام
سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳	۱,۷۷۱
۸,۶۵۴	۰
۸,۶۷۷	۱,۷۷۱

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۷۷	۴,۳۵۳
۲,۲۶۳	۱,۵۸۹
۱,۷۷۹	۱,۱۲۵
۹۸۸	۷۱۹
۷۱۳	۴۸۰
۳۰۴	۱۹۴
۰	۳۱۰
۰	۱۸۵
۰	۱۴۳
۹,۴۲۴	۹,۰۹۸

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۲	۰	درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۴۲	۰	

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۷۶	۳,۰۰۳	مدیر صندوق
۲۴۲	۸۷۹	حسابرس
۲۸۹	۸۳۴	متولی صندوق
۳,۰۰۷	۴,۷۱۶	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۴	۱,۷۱۲	هزینه نرم افزار
۶۲۸	۲۸۹	هزینه عملیاتی
۱۴۳	۹۲	هزینه عضویت در کانون
۹۰	۱۰۹	هزینه تصفیه
۲۱	۴۱	هزینه برگزاری مجامع
۱۳	۱۳	هزینه تاسیس
۳	۲	سایر
۱,۱۴۲	۲,۲۵۸	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۷۴۶	۹,۲۹۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۳,۴۹۲	۱۸,۵۷۹

سود خالص

میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

نام شرکت	زیمه 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 پونندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)	کار کارمندی و حق الزحمه ای در بستر وب (فریلنسینگ)	پروژه های فریلنسینگ	در حال گذرش بازار	۱۳۹۰/۱۰/۰۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۴
۳,۱۳۱	۳۰.۸۱	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰			
۳,۱۳۱	۳۰.۸۱				۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰			

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

نام شرکت	زیمه 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 پونندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)	کار کارمندی و حق الزحمه ای در بستر وب (فریلنسینگ)	پروژه های فریلنسینگ	در حال گذرش بازار	۱۳۹۰/۱۰/۰۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۴
۱۱-۱-۱- هزینه هایی که در آن فریلنسینگ با 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 سروس 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 "استارت آپ پونیشا" 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 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.									
۱۱-۲- جزئیات سرمایه گذاری جسورانه به شرح جدول ذیل می باشد:									

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۵,۴۹۲	۱۳۵,۶۲۹	۹,۸۶۳	۱۳,۸۳۳	۵,۶۷۸

شرکت پونندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۲- سایر دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲				
مانده در	اضافه شده	استهلاک	مانده در	
ابتدای سال	طی سال	طی سال	پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶	۳,۵۶۶	(۱,۷۱۲)	۱,۸۷۰	مخارج نرم افزار
۸۴	۰	(۱۳)	۷۱	مخارج تاسیس
۲۸۹	۰	(۲۸۹)	۰	مخارج عملیاتی
۰	۷۰	(۴۱)	۲۹	مخارج برگزاری مجامع
۹۲	۰	(۹۲)	۰	مخارج عضویت در کانون
۴۸۰	۳,۶۳۶	(۲,۱۴۶)	۱,۹۷۰	

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰۶	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۰	۱۰۶	

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴-۱	۸۱,۱۰۹	۳,۰۵۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۴-۲	۷۴,۱۱۰	۱۳۷,۰۳۶	سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
	۱۵۵,۲۱۹	۱۴۰,۰۹۴	

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴-۱-۱	۸۱,۱۰۹	۳,۰۵۸	حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
	۸۱,۱۰۹	۳,۰۵۸	

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

خالص	خالص	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۲۴۸	۲۵,۲۰۵	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۱۶,۲۷۲	۱۸,۵۳۵	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۱۱,۲۲۲	۱۴,۹۸۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۶,۷۹۲	۷,۷۸۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۴,۴۹۴	۵,۲۰۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۲,۰۹۰	۲,۳۹۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۲,۹۱۷	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۱۳۷,۰۳۵	۷۴,۱۱۰	جمع

۱۵- موجودی نقد

میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
۵۰	۵۰	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۰	

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ 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:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۰	۴۶۵,۰۰۰
۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰
	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	

سرمایه اولیه در زمان تأسیس

پذیره نویسی

فراخوان اول

جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۵٪	۱۲۲,۹۰۴	۳۱٪	۱۵۲,۷۰۴	شرکت سرمایه گذاری ایران-فرانسه
۲۳٪	۱۱۵,۰۰۰	۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۹۵,۰۰۰	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	۱۸٪	۸۸,۲۹۶	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:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
حسابرس صندوق	۱,۶۰۹	۷۳۰	
مدیر صندوق	۲,۰۰۱	۹۹۳	
شرکت رایانه تدبیر پرداز	۲,۸۵۱	۴۴	۱۷-۱
متولی صندوق	۲۸۱	۲۱۵	
بدهی به سرمایه گذاران	۰	۱۰۶	۱۷-۲
سایر	۲۸۱	۱۷۲	۱۷-۳
	۷,۰۲۳	۲,۲۶۰	

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

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت بدهی به یکی از سرمایه گذاران بود که به علت عدم شرکت در فراخوان، واحدهای ایشان ابطال گردیده بود.

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

۱۸- نقد حاصل از عملیات

	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود خالص	۱۱,۷۴۶	۹,۲۹۰	
استهلاک دارایی های نامشهود	۲,۱۴۶	۱,۰۴۷	
	۱۳,۸۹۲	۱۰,۳۳۷	
افزایش سایر سرمایه گذاری ها	(۱۵,۵۳۹)	(۶۷,۴۳۲)	
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۵۶۸	۴,۸۹۷	
افزایش سایر دارایی ها	۱,۰۷۹	(۹۷۸)	
نقد حاصل از عملیات	۰	(۵۳,۱۷۶)	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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 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 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 معمولاً 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 میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۲۱- 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	کارمزد / حق الزحمه	مانده در
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۰۰۳	۲,۰۰۱
	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق	کارمزد متولی	۸۳۴	۲۸۱
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۸۷۹	۱,۶۰۹
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 یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.