

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

و

گزارش حسابرس مستقل

مورخ ۲۷ شهریور ۱۴۰۲

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

• در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

• افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌های سرمایه‌گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقررات

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- در ارتباط با سرمایه گذاری در شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی، موارد زیر را به استحضار می رساند:

۱-۶- تاریخ پیش بینی اتمام پروژه سال ۱۴۰۴ و بازدهی آن تاکنون، مبلغ ۸۹۵ میلیون ریال به شرح یادداشت ۴ صورت های مالی می باشد.

۲-۶- منابع نزد شرکت سرمایه پذیر صرف سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت و سهام شرکت های بورسی شده است.

۳-۶- براساس قرارداد انتقال سهام و مشارکت فی مابین، شرکت سرمایه پذیر می بایست ظرف مدت ۶۰ روز پس از دریافت وجه از صندوق (واریز مبلغ ۳۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۳/۶) و نهایتاً تا تاریخ ۱۴۰۰/۷/۳۱ اقدام به افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران نماید. در این خصوص اقدام مؤثری صورت نپذیرفته است.

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار "سازمان" به شرح زیر می باشد:

۱-۷- مفاد بند ۵ امیدنامه در خصوص پیش بینی جذب حداقل ۶۰٪ منابع (حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری) در فراخوانهای دوم و سوم به ترتیب حداکثر ظرف مهلت ۲۰ ماه و ۳۰ ماه از تاریخ صدور مجوز فعالیت صندوق و جذب کلیه منابع طی دوره سرمایه گذاری به وقوع نپیوسته است. مضافاً تا تاریخ صدور گزارش مبلغ ۳۳۲ میلیون ریال مانده پرداخت نشده فراخوان دوم می باشد.

۲-۷- مفاد مواد ۳۶ و ۴۲ اساسنامه درخصوص نگهداری حساب هر سرمایه گذار شامل مبادلات مالی، مبالغ دریافتی و پرداختی، مبالغ تأدیه شده در تعهد سرمایه گذار و تعداد واحدهای ابطال شده و تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد هر یک از سرمایه گذاران و مدارک هویتی و اطلاعات بانکی آنها توسط مدیر و متولی.

۳-۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه مبنی بر سرمایه گذاری وجوه راكد برای مدت محدود در دارایی های مالی با درآمد ثابت رعایت نشده است. بیش از ۵۰٪ منابع صندوق طی سال جاری در اوراق مشارکت و سپرده بانکی سرمایه گذاری شده است.

۴-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و مؤسسات مالی در هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی.

۵-۷- مفاد بند ۱۳ امیدنامه درخصوص سرمایه گذاری حداکثر تا ۳۰ درصد در یک شرکت خاص.

۶-۷- مفاد ماده ۱۵ امیدنامه صندوق در خصوص شرایط مورد نیاز برای سرمایه گذاری در صندوق، از لحاظ خرید حداقل ۱۰۰۰ واحد سرمایه گذاری توسط هر سرمایه گذار.

۷-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار صورت های مالی و گزارش عملکرد دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و تارنمای صندوق.

۸-۷- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداختهای الکترونیکی تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و انجام کلیه پرداختهای صندوق به صورت الکترونیکی.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

۷-۹- ترکیب دارایی ها در تارنما در دوره مالی منتهی به ۳ ماهه ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ منطبق با اطلاعات صندوق مطابق نرم افزار نبوده که در حال حاضر اصلاح گردیده است.

۷-۱۰- مفاد بند ۱۲-۶ قرارداد با شرکت سرمایه پذیر فناوران تجارت الکترونیک سانا در خصوص تهیه و ارائه صورت های مالی حسابرسی شده مربوط به سال ۱۴۰۱ توسط شرکت مذکور رعایت نشده است.

۸- در رعایت مفاد نامه شماره ۱۲۱/۲۲۶۸۹۱۰ مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۸ اداره بازرسی صندوق های سرمایه گذاری، مطابق بررسی انجام شده، این مؤسسه به محدودیتی ناشی از دسترسی به هر یک از طبقات دارایی های صندوق از قبیل سپرده های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام یا سایر دارایی های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق برخورد ننموده است.

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و هم چنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- براساس بند ۲-۲ ماده ۴۴ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.


۱۱- در اجرای مفاد ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.


حسابرس مستقل

۲۷ شهریور ۱۴۰۲



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)


اصغر طهوری
۸۰۰۵۰۷


فرید عزیزی
۶۴۲۰۴۷



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه




صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ تقدیم می‌گردد. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به فرار 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 ۱۴۰۲/۰۵/۲۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

آدرس: بحرین، محله نیوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۴، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۰۶۳۴۸۰۲۲۷ • فکس: ۰۲۵۸۰۷۴۲۲



www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | یادداشت |
|----------------------------------|----------------------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| درآمدها | | |
| ۱,۰۸۳ | ۱,۹۴۶ | ۴ سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها |
| ۲,۱۹۰ | ۱۳,۶۵۵ | ۵ سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها |
| ۱۵,۵۲۰ | ۸,۱۷۰ | ۶ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها |
| ۱,۵۴۲ | ۰ | ۷ سایر درآمدها |
| ۲۰,۳۳۵ | ۲۳,۷۷۱ | جمع درآمدها |
| هزینه‌ها | | |
| (۴,۷۱۴) | (۶,۴۱۴) | ۸ حق الزحمه ارکان صندوق |
| (۱,۴۵۸) | (۲,۹۴۳) | ۹ سایر هزینه‌ها |
| (۶,۱۷۲) | (۹,۳۵۷) | جمع هزینه‌ها |
| ۱۴,۱۶۳ | ۱۴,۴۱۴ | سود(زیان) خالص |
| ۲۸,۳۲۶ | ۲۸,۸۲۹ | ۱۰ سود(زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال) |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۲۲۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۲۵

www.frouzehvcfund.com





صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ | یادداشت |
|----------------|----------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۰,۰۰۰ | ۱۶۰,۰۰۰ | ۱۱ سرمایه‌گذاری‌های جسورانه |
| ۴۸۰ | ۱,۴۹۰ | ۱۲ سایر دارایی‌ها |
| ۱۰۶ | ۷۱۸ | ۱۳ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها |
| ۱۴۰,۰۹۴ | ۱۹۵,۰۷۳ | ۱۴ سایر سرمایه‌گذاری‌ها |
| ۵۰ | ۵۰ | ۱۵ موجودی نقد |
| ۲۲۰,۷۳۰ | ۳۵۷,۳۳۰ | جمع دارایی‌ها |
| | | حقوق مالکانه و بدهی‌ها |
| | | حقوق مالکانه |
| ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱۶ سرمایه |
| (۳۰۰,۰۰۰) | (۱۸۳,۳۶۳) | ۱۶ تعهد دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۳۱۶,۶۳۷ | ۱۶ سرمایه پرداخت شده |
| ۱۸,۴۷۰ | ۳۲,۸۸۴ | سود انباشته |
| ۲۱۸,۴۷۰ | ۳۴۹,۵۲۲ | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی‌ها |
| ۲,۲۶۰ | ۷,۸۰۹ | ۱۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها |
| ۲,۲۶۰ | ۷,۸۰۹ | جمع بدهی‌ها |
| ۲۲۰,۷۳۰ | ۳۵۷,۳۳۰ | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۳



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۲۲۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com

پیوست گزارش
آگاهان و همکاران



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

| جمع کل | سود انباشته | تعهد دارندگان | |
|-------------|-------------|----------------------|-------------|
| | | واحدهای سرمایه‌گذاری | سرمایه |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۵۱,۱۳۱ | ۴,۳۰۷ | (۳۵۳,۱۷۶) | ۵۰۰,۰۰۰ |
| ۱۴,۱۶۳ | ۱۴,۱۶۳ | ۰ | ۰ |
| ۵۳,۱۷۶ | ۰ | ۵۳,۱۷۶ | ۰ |
| ۲۱۸,۴۷۰ | ۱۸,۴۷۰ | (۳۰۰,۰۰۰) | ۵۰۰,۰۰۰ |

مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در فراخوان اول

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

| جمع کل | سود انباشته | تعهد دارندگان | |
|-------------|-------------|----------------------|-------------|
| | | واحدهای سرمایه‌گذاری | سرمایه |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۱۸,۴۷۰ | ۱۸,۴۷۰ | (۳۰۰,۰۰۰) | ۵۰۰,۰۰۰ |
| ۱۴,۴۱۴ | ۱۴,۴۱۴ | ۰ | ۰ |
| ۱۱۶,۶۳۷ | ۰ | ۱۱۶,۶۳۷ | ۰ |
| ۳۴۹,۵۲۲ | ۳۲,۸۸۴ | (۱۸۳,۳۶۳) | ۵۰۰,۰۰۰ |

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در فراخوان دوم

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۲۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۲۲۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com

پیوست گزارش
آگهی و همکاران



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | یادداشت |
|----------------------------------|----------------------------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۵۳,۱۷۶) | (۱۱۶,۶۳۷) | ۱۸ |
| (۵۳,۱۷۶) | (۱۱۶,۶۳۷) | |
| (۵۳,۱۷۶) | (۱۱۶,۶۳۷) | |
| ۵۳,۱۷۶ | ۱۱۶,۶۳۷ | |
| ۵۳,۱۷۶ | ۱۱۶,۶۳۷ | |
| - | - | |
| 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 سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 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 سبذگردان توسعه فیروزه است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از خیابان نیاوران، بعد از چهارراه مژه، نیش خیابان صالحی، ساختمان فیروزه. لازم به ذکر بر اساس مصوبات مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ و نامه مجوز ۱۲۲/۱۲۶۰۴۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ سازمان بورس، مدیر صندوق از "گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران" به "سبذگردان توسعه فیروزه" تغییر یافت.

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 سبهد قرنی، خیابان نیکو، پلاک ۲۸.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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 حسابها 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 سرمایه گذاری آنها را برآورد 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳- هزینه های صندوق

طبق ابیدنامه 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 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 ۱۸ 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: ۱۵ 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 ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال است. |
| ۷ | حق الزحمه حسابرس | مبلغ ثابت ۱۰۱۰۰ 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 سرپار، 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 ۲۵۰۰ میلیون ریال بعنوان هزینه ثابت و ۰/۰۰۰۳۵ 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | یادداشت |
|----------------------------------|----------------------------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۰ | ۸۹۵ | |
| ۱,۰۸۳ | ۱,۰۵۱ | ۱۴-۱ |
| ۱,۰۸۳ | ۱,۹۴۶ | |

سود سرمایه گذاری در سهام شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی
 سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | |
|----------------------------------|----------------------------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۰ | ۲۳ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸ |
| ۱,۷۷۱ | ۰ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸ |
| ۰ | ۱۲,۸۶۶ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹ |
| ۰ | ۷۶۶ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹ |
| ۲۴۵ | ۰ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸ |
| ۱۷۴ | ۰ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸ |
| ۲,۱۹۰ | ۱۳,۶۵۵ | |

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | |
|----------------------------------|----------------------------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸,۸۴۷ | ۰ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹ |
| ۲,۴۲۶ | ۳,۴۵۵ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸ |
| ۱,۷۳۶ | ۲,۷۶۷ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹ |
| ۱,۰۶۰ | ۱,۴۹۹ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹ |
| ۶۹۲ | ۰ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹ |
| ۳۰۸ | ۴۵۰ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸ |
| ۴۵۱ | ۰ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸ |
| ۱۵,۵۲۰ | ۸,۱۷۰ | |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۰ | ۱,۵۴۲ |
| ۰ | ۱,۵۴۲ |

درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹۴۳ | ۰ |
| ۳,۱۳۹ | ۳,۴۶۹ |
| ۱,۱۹۹ | ۷۴۱ |
| ۱,۱۳۳ | ۵۰۴ |
| ۶,۴۱۴ | ۴,۷۱۴ |

مدیر صندوق- فعلی
مدیر صندوق- سابق
حسابرس
متولی صندوق

۹- سایر هزینه های عملیاتی

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۲۳۳ | ۳۲۷ |
| ۳۲۵ | ۷۸۲ |
| ۱۱۸ | ۱۵۲ |
| ۱۴۸ | ۱۲۶ |
| ۱۰۰ | ۵۰ |
| ۱۷ | ۱۷ |
| ۲ | ۴ |
| ۲,۹۴۳ | ۱,۴۵۸ |

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

صندوق سرمایه گذاری جورانه فیروزه
بایداداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

| | |
|-------------------------------|-------------------------------|
| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۴,۶۱۴ | ۱۴,۶۱۴ |
| ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ |
| ۷۸,۶۱۴ | ۷۸,۶۱۴ |

سود خاصی
نیانگین مزون خداد واحد های سرمایه گذاری
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۱۱- سرمایه گذاری های جورانه

| | | | |
|------------|--------------|------------|--------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| تعداد | قیمت | تعداد | قیمت |
| سهام | سرمایه گذاری | سهام | سرمایه گذاری |
| ۳,۱۳۱ | ۳,۰۸۱ | ۳,۱۳۱ | ۳,۰۸۱ |
| ۶۴,۰۰۰ | ۶۴ | ۶۴,۰۰۰ | ۶۴ |
| ۶۷,۱۳۱ | ۳۳,۲۶۱ | ۶۷,۱۳۱ | ۳۳,۲۶۱ |

شرکت پودینگ گان نیرو شایسته منتقله آزاد انزلی (سهامی خاص)
شرکت فلورانس تجارت الکترونیک سانا (سهامی خاص)

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

| تاریخ پیش بینی انجام پروژه | تاریخ انجام شده | مخارج انجام شده | بوجه باقی مانده | آخرین بوجه اصلاحی | بوجه اولیه | تاریخ شروع پروژه | موضوع پروژه های در دست پیگیری | زینت فعالیت |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|------------|---------------------|---|---|
| ۱۳۹۴ | ۸۰,۰۰۰ | - | ۸۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۱۰/۱۵ | کاور کارتریج و سایر لوازم در سر وب (فریلنسینگ) | کاور کارتریج و سایر لوازم در سر وب (فریلنسینگ) |
| ۱۳۹۵ | ۸۰,۰۰۰ | - | ۸۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۰۸/۲۹ | بازارهای نوین بازار | بازارهای نوین بازار |
| مستعد | ۸۰,۰۰۰ | - | ۸۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۰۸/۲۹ | بازارهای نوین بازار | بازارهای نوین بازار |
| مستعد | ۸۰,۰۰۰ | - | ۸۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۰۸/۲۹ | بازارهای نوین بازار | بازارهای نوین بازار |

| | | | |
|---------------|------------------|---------------|------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| جمع دارایی ها | جمع حقوق مالکانه | جمع دارایی ها | جمع حقوق مالکانه |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵,۶۷۸ | ۱۴,۸۳۳ | ۹,۸۶۳ | ۱۴,۸۳۳ |
| ۱,۰۷۸ | ۸,۱۶۷ | ۱,۰۷۸ | ۸,۱۶۷ |

۱۱-۲- جزئیات سرمایه گذاری جورانه به شرح جدول ذیل می باشد:
شرکت پودینگ گان نیرو شایسته منتقله آزاد انزلی (سهامی خاص)
شرکت فلورانس تجارت الکترونیک سانا (سهامی خاص)
۱۱-۳- اطلاعات استخراج شده از شرکت فلورانس تجارت الکترونیک سانا (سهامی خاص) مستخرج شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۲- سایر دارایی ها

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 | ۲,۲۳۳ | ۱,۳۴۹ |
| ۸۴ | ۰ | ۱۷ | ۶۷ |
| ۲۸۹ | ۳۶ | ۳۲۵ | ۰ |
| ۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۰ |
| ۹۲ | ۱۰۰ | ۱۱۸ | ۷۴ |
| ۴۸۰ | ۳,۸۰۲ | ۲,۷۹۲ | ۱,۴۹۰ |

مخارج نرم افزار
 مخارج تاسیس
 مخارج عملیاتی
 مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

| ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۰ | ۱۰۶ |
| ۷۱۸ | ۰ |
| ۷۱۸ | ۱۰۶ |

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
 شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

| یادداشت | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ |
|---------|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۴-۱ | ۱۴۸,۵۳۸ | ۳,۰۵۸ |
| ۱۴-۲ | ۴۶,۵۳۵ | ۱۳۷,۰۳۶ |
| | ۱۹۵,۰۷۳ | ۱۴۰,۰۹۴ |

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

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

| یادداشت | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ |
|---------|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۴-۱-۱ | ۱۴۸,۵۳۸ | ۳,۰۵۸ |
| | ۱۴۸,۵۳۸ | ۳,۰۵۸ |

حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه

۱۴-۱-۱- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۷۳۶۴۳-۷۰۷-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۳ 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 ۱۴۰۲

۱۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

| خالص | خالص | |
|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۹۳,۲۴۸ | ۰ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹ |
| ۱۶,۲۷۲ | ۱۹,۷۲۷ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸ |
| ۱۱,۲۲۲ | ۱۵,۹۷۷ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹ |
| ۶,۷۹۲ | ۸,۲۹۱ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹ |
| ۴,۴۹۴ | ۰ | اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹ |
| ۲,۰۹۰ | ۲,۵۴۰ | 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 | ۴۶,۵۳۵ | جمع |

۱۵- موجودی نقد

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

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ 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 | مبلغ پرداخت نشده فراخوان ها | 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 |
| ۱۸۳,۳۶۳ | ۳۳,۳۶۳ | ۱۱۶,۶۳۷ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ | فراخوان دوم |
| | ۳۳,۳۶۳ | ۳۱۶,۶۳۷ | ۳۵۰,۰۰۰ | | جمع |

۱۶-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ پرداخت نشده فراخوان دوم ۹۴۷ میلیون ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ | | |
|------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|--|
| درصد | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد | تعداد واحد های سرمایه گذاری | |
| ۲۵٪ | ۱۲۲,۹۰۴ | ۱۵٪ | ۷۶,۷۰۴ | شرکت سرمایه گذاری ایران-فرانسه |
| ۲۳٪ | ۱۱۵,۰۰۰ | ۲۴٪ | ۱۲۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت |
| ۲۰٪ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۶٪ | ۳۰,۷۱۴ | شرکت سرمایه گذاری سبحان |
| ۶٪ | ۳۰,۰۰۰ | ۶٪ | ۳۰,۰۰۰ | شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان |
| ۳٪ | ۱۵,۰۰۰ | ۱٪ | ۳,۲۸۶ | شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران |
| ۰٪ | - | ۱٪ | ۵,۰۰۰ | شرکت سیدگردان توسعه فیروزه |
| ۲۳٪ | ۱۱۷,۰۹۶ | ۴۷٪ | ۲۳۴,۲۹۶ | سایر |
| ۱۰۰٪ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ | ۵۰۰,۰۰۰ | |

۱۷- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

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

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ | یادداشت |
|-------------|-------------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷۳۰ | ۱,۸۵۳ | حق الزحمه حسابرس صندوق |
| ۰ | ۹۴۳ | کارمزد مدیر صندوق-فعلی |
| ۹۹۳ | ۲,۱۳۷ | کارمزد مدیر صندوق-سابق |
| ۴۴ | ۲,۰۴۴ | ۱۷-۱ شرکت رایانه تدبیر پرداز |
| ۲۱۵ | ۲۹۹ | کارمزد متولی صندوق |
| ۱۰۶ | ۰ | ۱۷-۲ بدهی به سرمایه گذاران |
| ۱۷۲ | ۵۳۳ | ۱۷-۳ سایر |
| ۲,۲۶۰ | ۷,۸۰۹ | |

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، هزینه عضویت در کانون ها و مطالبات مدیر صندوق بابت امور صندوق می باشد.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ | |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۴,۱۶۳ | ۱۴,۴۱۴ | سود (زیان) خالص |
| ۱,۲۷۸ | ۲,۷۹۲ | استهلاك دارایی های نامشهود |
| ۱۵,۴۴۱ | ۱۷,۲۰۷ | |
| (۱۰۶) | (۶۱۱) | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| ۰ | (۸۰,۰۰۰) | (افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه |
| (۶۷,۸۴۶) | (۵۴,۹۷۹) | (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها |
| ۷۰۲ | ۵,۵۴۸ | افزایش پرداختی های تجاری و غیر تجاری |
| (۱,۳۶۷) | (۳,۸۰۲) | (افزایش) سایر دارایی ها |
| (۵۳,۱۷۶) | (۱۱۶,۶۳۷) | نقد حاصل از عملیات |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 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 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 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 انکا 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ |
|-------------|-------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|------------------------|
| ارکان صندوق | سبدگردان توسعه فیروزه | مدیر صندوق-فعلی | کارمزد مدیر | ۹۴۳ | ۹۴۳ |
| | گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | مدیر صندوق-قبلی | کارمزد مدیر | ۳,۱۳۹ | ۲,۱۳۷ |
| | موسسه حسابرسی بهراد مشار | متولی صندوق | کارمزد متولی | ۱,۱۳۳ | ۲۹۹ |
| | موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران | حسابرس صندوق | کارمزد حسابرس | ۱,۱۹۹ | ۱,۸۵۳ |
| جمع | | | | | ۲,۱۵۲ |

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.