



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه



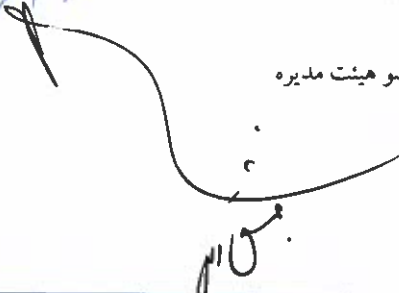
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳ تقدیم می‌گردد.
اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۱۶	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	فاطمه سرکاری	شرکت سرمایه‌گذاری ایران فرانسه
	نایب رئیس هیئت مدیره	حسین پارساشرشت	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
	عضو هیئت مدیره	نامدار بهشتی روی	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان



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

تلفن: ۰۲۲ ۷۰ ۶۲ ۴۸ • فکس: ۰۲۲ ۷۴ ۸۰ ۳۵

www.firozehycfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به تیر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدها
۱,۹۴۶	۲۳,۲۲۲	۴	سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۱۳,۶۵۵	۲,۹۲۵	۵	سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۸,۱۷۰	۱۵,۸۱۶	۶	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
-	۳۹۵	۷	سایر درآمدها
۲۳,۷۷۱	۴۲,۳۵۸		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۶,۴۱۴)	(۱۱,۰۴۶)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۲,۹۴۳)	(۳,۶۸۲)	۹	سایر هزینه‌ها
(۹,۳۵۷)	(۱۴,۷۲۸)		جمع هزینه‌ها
۱۴,۴۱۴	۲۷,۶۳۰		سود(زیان) خالص
۲۸,۸۲۸	۵۵,۲۶۰	۱۰	سود(زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

تلفن: ۲۲۷۰۶۲۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
	۱۶۰,۰۰۰	۳۰۹,۴۰۸	۱۱
سرمایه گذاری های جسورانه			
	۱,۴۹۰	-	۱۲
سایر دارایی ها			
	۷۱۸	-	۱۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			
	۱۹۵,۰۷۳	۲۵۳,۷۹۹	۱۴
سایر سرمایه گذاری ها			
	۵۰	۵۰	۱۵
موجودی نقد			
جمع دارایی ها	۳۵۷,۳۳۰	۵۶۳,۲۵۷	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶
سرمایه			
	(۱۸۳,۳۶۳)	(۳,۶۰۰)	۱۶
تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری			
	۳۱۶,۶۳۷	۴۹۶,۴۰۰	۱۶
سرمایه پرداخت شده			
	۳۲,۸۸۴	۶۰,۵۱۵	
سود انباشته			
جمع حقوق مالکانه	۳۴۹,۵۲۲	۵۵۶,۹۱۵	
بدهی ها			
	۷,۸۰۹	۹,۱۱۲	۱۷
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها			
	۷,۸۰۹	۹,۱۱۲	
جمع بدهی ها	۳۵۷,۳۳۰	۵۶۶,۰۲۷	



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

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

تلفن: ۲۲۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۹,۵۲۲	۳۲,۸۸۵	(۱۸۳,۳۶۳)	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۲۷,۶۳۰	۲۷,۶۳۰	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۳۳,۳۶۳		۳۳,۳۶۳		تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در فراخوان دوم
۱۴۶,۴۰۰	-	۱۴۶,۴۰۰	-	تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در فراخوان سوم
۵۵۶,۹۱۵	۶۰,۵۱۵	(۳,۶۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۲۱۸,۴۷۰	۱۸,۴۷۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱۴,۴۱۴	۱۴,۴۱۴	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱۱۶,۶۳۷	-	۱۱۶,۶۳۷	-	تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۴۹,۵۲۲	۳۲,۸۸۴	(۱۸۳,۳۶۳)	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.
صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

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

تلفن: ۲۲۷۰۶۲۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۱۶,۶۳۷)	(۲۷,۵۸۵)	۱۸	نقد حاصل از عملیات (خرج شده)
(۱۱۶,۶۳۷)	(۲۷,۵۸۵)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۱۶,۶۳۷)	(۲۷,۵۸۵)		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
۱۱۶,۶۳۷	۲۷,۵۸۵		دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه
۱۱۶,۶۳۷	۲۷,۵۸۵		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	-		خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۵۰	۵۰		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۰	۵۰		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



(Handwritten signatures in blue ink)

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

تلفن: ۰۲۲ ۷۰۶۲۴۸ • فکس: ۰۲۲ ۷۴۸۰۲۵

www.firouzehycfund.com

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

کلید 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 (سهامی خاص) 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 مژده، نبش خیابان صالحی، ساختمان فیروزه.

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 ۱۴۰۳

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 بک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتر آن منظور نمی شود.

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

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

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

۲-۳-۵ - استهلاك 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 بازبافتی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ بازبافتی 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 بازبافتی 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳- هزینه های صندوق

طبق امیننامه 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 با 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 با تصویب مجمع صندوق
۳	حق الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره
۴	کارمزد مدیر	در هر سال ۱.۸ درصد ارزش تعدیل شده خالص دارایی های صندوق تا سقف ۵۰۰ میلیارد ریال و ۱ درصد مازاد بر ۵۰۰ میلیارد ریال در صورت تصمیم مجمع به خاتمه فعالیت مدیر، از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق الزحمه ۳ ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
۵	پاداش عملکرد	پاداش عملکرد مدیر نسبت به مازاد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی نسبت به نرخ مرجع تعیین می شود. این پاداش به صورت پلکانی مطابق فرمول زیر محاسبه می گردد: ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع محاسبه پاداش مدیر در پایان دوره فعالیت صندوق انجام خواهد شد. عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق مبنای محاسبه قرار می گیرد. در صورتی که در یک مقطع به دلیل خروج موفق از شرکتهای سرمایه پذیر، مدیر درخواست تقسیم سود و کاهش حجم صندوق را داشته 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 ۱۶۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۵۵۰ 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 شرکتهای 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 ۲۰۰۰ 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۹۵	سرمایه گذاری در سهام
۲۳,۲۲۲	۱,۰۵۱	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۳,۲۲۲	۱,۹۴۶	

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۱۶۰	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۱,۶۴۳	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۹۶۳	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۱۵۹	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
-	۱۲,۸۶۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
-	۷۶۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۲,۹۲۵	۱۳,۶۵۵	

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۲۲	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱
۱,۰۵۰	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱
۳,۰۴۴	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰
-	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
-	۳,۴۵۵	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
-	۲,۷۶۷	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
-	۱,۴۹۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
-	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
-	۴۵۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۱۵,۸۱۶	۸,۱۷۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به تیر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۹۵	درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
-	۳۹۵	

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به تیر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۳	۷,۴۷۲	مدیر صندوق-فعلی
۳,۱۳۹	-	مدیر صندوق-سابق
۱,۱۳۳	۱,۸۶۹	متولی صندوق
۱,۱۹۹	۱,۷۰۵	حسابرس
۶,۴۱۴	۱۱,۰۴۶	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به تیر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۵	۳۲۰	هزینه عملیاتی
۲,۲۳۳	۲,۷۴۷	هزینه نرم افزار
۱۴۸	۲۷۵	هزینه تصفیه
۱۱۸	۱۳۲	هزینه عضویت در کانون
۱۷	۱۷	هزینه تاسیس
۱۰۰	۱۰۸	هزینه برگزاری مجامع
-	۷۵	هزینه خدمات سپرده گذاری
۲	۸	سایر
۲,۹۴۳	۳,۶۸۲	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
سود خالص	سود خالص
۱۲۹,۲۱۴	۱۲۹,۲۱۴
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۷۸,۸۲۸	۷۸,۸۲۸

۱۴۰۲:۰۳:۳۱	۱۴۰۲:۰۳:۳۱	۱۴۰۲:۰۳:۳۱	۱۴۰۲:۰۳:۳۱
مبلغ دوری	مبلغ دوری	مبلغ تمام شده	مبلغ تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
-	-	-	-
-	۱۰۰,۰۰۰	-	-
-	۲۹,۲۰۸	-	-
۸۰,۰۰۰	۱۰۹,۲۰۸	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۱۶,۰۰۰	۲۹,۲۰۸	۲۹,۲۰۸	۲۹,۲۰۸

تاریخ ثبت	تاریخ شروع پروژه	بوده اولیه	بوده باقیمانده	تاریخ تسویه
۱۴۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳	۱۳۹۶/۰۱/۱۲	۲۹,۲۰۸	۲۹,۲۰۸	-
۱۴۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-

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

شرکت پارس پارس: سرمایه گذاری در شرکت پارس پارس (شرکت سهامی خاص) جهت سرمایه گذاری در زمینه خدمات مشاوره و مدیریت مالی و بازرگانی. مبلغ سرمایه گذاری: ۸۰,۰۰۰ ریال. تاریخ سرمایه گذاری: ۱۳۹۷/۰۷/۰۱.

شرکت پارس پارس: سرمایه گذاری در شرکت پارس پارس (شرکت سهامی خاص) جهت سرمایه گذاری در زمینه خدمات مشاوره و مدیریت مالی و بازرگانی. مبلغ سرمایه گذاری: ۱۰۰,۰۰۰ ریال. تاریخ سرمایه گذاری: ۱۳۹۷/۰۷/۱۴.

شرکت پارس پارس: سرمایه گذاری در شرکت پارس پارس (شرکت سهامی خاص) جهت سرمایه گذاری در زمینه خدمات مشاوره و مدیریت مالی و بازرگانی. مبلغ سرمایه گذاری: ۲۹,۲۰۸ ریال. تاریخ سرمایه گذاری: ۱۳۹۶/۰۱/۱۲.

شرکت پارس پارس: سرمایه گذاری در شرکت پارس پارس (شرکت سهامی خاص) جهت سرمایه گذاری در زمینه خدمات مشاوره و مدیریت مالی و بازرگانی. مبلغ سرمایه گذاری: ۸۰,۰۰۰ ریال. تاریخ سرمایه گذاری: ۱۳۹۷/۰۷/۲۹.

تاریخ تسویه	تاریخ شروع پروژه	بوده اولیه	بوده باقیمانده	تاریخ تسویه
۱۴۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳	۱۳۹۶/۰۱/۱۲	۲۹,۲۰۸	۲۹,۲۰۸	-
۱۴۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-

۱۱-۲- سرمایه گذاری جسورانه به شرح جدول ذیل می باشد.

شرکت پارس پارس: سرمایه گذاری در شرکت پارس پارس (شرکت سهامی خاص) جهت سرمایه گذاری در زمینه خدمات مشاوره و مدیریت مالی و بازرگانی. مبلغ سرمایه گذاری: ۸۰,۰۰۰ ریال. تاریخ سرمایه گذاری: ۱۳۹۷/۰۷/۰۱.

شرکت پارس پارس: سرمایه گذاری در شرکت پارس پارس (شرکت سهامی خاص) جهت سرمایه گذاری در زمینه خدمات مشاوره و مدیریت مالی و بازرگانی. مبلغ سرمایه گذاری: ۱۰۰,۰۰۰ ریال. تاریخ سرمایه گذاری: ۱۳۹۷/۰۷/۱۴.

شرکت پارس پارس: سرمایه گذاری در شرکت پارس پارس (شرکت سهامی خاص) جهت سرمایه گذاری در زمینه خدمات مشاوره و مدیریت مالی و بازرگانی. مبلغ سرمایه گذاری: ۲۹,۲۰۸ ریال. تاریخ سرمایه گذاری: ۱۳۹۶/۰۱/۱۲.

شرکت پارس پارس: سرمایه گذاری در شرکت پارس پارس (شرکت سهامی خاص) جهت سرمایه گذاری در زمینه خدمات مشاوره و مدیریت مالی و بازرگانی. مبلغ سرمایه گذاری: ۸۰,۰۰۰ ریال. تاریخ سرمایه گذاری: ۱۳۹۷/۰۷/۲۹.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۲- سایر دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳			
مانده در ابتدای سال	اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۹	۴,۱۲۵	۵,۴۷۴	-
۶۷	-	۶۷	-
۷۴	۱۰۰	۱۷۴	-
-	۳۲۰	۳۲۰	-
-	۷۵	۷۵	-
-	۱۰۸	۱۰۸	-
۱,۴۹۰	۴,۷۲۸	۶,۲۱۸	-

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۱۸
-	۷۱۸

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد اترلی (سهامی خاص)

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۲,۰۵۰	۱۴۸,۵۳۸	۱۴-۱
۹۱,۷۴۹	۴۶,۵۳۵	۱۴-۲
۲۵۳,۷۹۹	۱۹۵,۰۷۳	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	۱۴۸,۵۳۸	۱۴-۱-۱
۱۶۱,۹۸۷	-	۱۴-۱-۲
۱۶۲,۰۰۰	۱۴۸,۵۳۸	

حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه

حساب کوتاه مدت نزد بانک گردشگری

۱۴-۱-۱- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۰۳-۱۰۰۳ نزد بانک خاورمیانه با نرخ ۵ درصد می باشد.

۱۴-۱-۲- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۵۱۳۰۸۴.۱ نزد بانک گردشگری با نرخ ۵ درصد می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	خالص	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸	۱۹,۷۲۷	-	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹	۱۵,۹۷۷	-	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹	۸,۲۹۱	-	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹	-	-	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸	۲,۵۴۰	-	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸	-	-	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱	-	۶۷,۸۸۳	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱	-	۶,۶۱۸	
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰	-	۱۷,۲۴۸	
جمع	۴۶,۵۳۵	۹۱,۷۴۹	

۱۵- موجودی نقد

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
موجودی نزد بانک ها	۵۰	۵۰	
	۵۰	۵۰	

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ 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	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۴۵۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	پذیره نویسی
۳۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	فراخوان اول
۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	فراخوان دوم
۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	۱۴۶,۴۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	فراخوان سوم
	۳,۶۰۰	۴۹۶,۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۱۵٪	۷۶,۷۰۴	۳۴٪	۱۷۱,۸۶۴	شرکت سرمایه گذاری ایران-فرانسه
۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۶٪	۳۰,۷۱۴	۱۹٪	۹۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۶٪	۳۰,۰۰۰	۰٪	-	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱٪	۳,۲۸۶	۳٪	۱۵,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱٪	۵,۰۰۰	۲٪	۱۰,۰۰۰	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۴۷٪	۲۳۴,۲۹۶	۱۸٪	۸۸,۱۳۶	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:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۴۴	۴,۱۲۵	۱۷-۱	شرکت رایانه تدبیر پرداز
۹۴۳	۲,۴۲۵		مدیر صندوق-فعلی
۲,۱۳۷	-		مدیر صندوق-سابق
۱,۸۵۳	۱,۳۲۰		حسابرس صندوق
۲۹۹	۵۱۰		متولی صندوق
۵۳۳	۷۳۲	۱۷-۲	سایر
۷,۸۰۹	۹,۱۱۲		

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

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه تصفیه و بدهی به مدیر بابت امور صندوق می باشد.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۴۱۴	۲۷,۶۳۰	سود (زیان) خالص
۲,۷۹۲	۶,۲۱۸	استهلاک دارایی های نامشهود
۱۷,۲۰۶	۳۳,۸۴۸	
(۶۱۱)	۷۱۸	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۰,۰۰۰)	-	(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه
(۵۴,۹۷۹)	(۵۸,۷۲۶)	(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۵,۵۴۸	۱,۳۰۳	افزایش پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۳,۸۰۲)	(۴,۷۲۸)	(افزایش) سایر دارایی ها
(۱۱۶,۶۳۷)	(۲۷,۵۸۵)	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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 گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلند مدت سرمایه گذاران و هیچ تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه گذاری در فن آوری های نوین و شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به تامین آن نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.
- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحد ها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحد های صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقد شوندگی بالا می توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
- هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می تواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع آوری شده در پذیره نویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبای مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه گذاری های صندوق غالبا نقد شوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. 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 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 ۱۴۰۳

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ارکان صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کاربرزد مدیر	۷,۴۲۲	۲,۴۲۵
	مورسه حسابرسی بهراد مشار	شعولی صندوق	کاربرزد شعولی	۱,۸۶۹	۵۱۰
	مورسه حسابرسی آگامان و همکاران	حسابرس صندوق	کاربرزد حسابرس	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰
جمع					۴,۲۵۵

۲۲- تعهدات 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 و وجود نداشته است.