

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) - (۲)
فهرست صورت‌های مالی:	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان‌های نقدی	۵
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۶ الی ۱۸



آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸-۴۵۳۸-۴۱۱۳ شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

شماره ثبت: ۲۰۸۹۳

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴، صورت های سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

تاکید بر مطلب خاص

وضعیت سرمایه گذاری های جسورانه

۳) به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۱، سرمایه گذاری نزد شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) با موضوع فعالیت کارمزدی و حق الزحمه ای در بستر وب می باشد که شرکت مذکور وجوه دریافتی را عمدتاً صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار نموده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴) صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۸ شهریور ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های 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 تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده 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 افشاء، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده 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 موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۷) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

(۷-۱) مفاد مواد ۳۶ و ۴۲ اساسنامه در خصوص نگهداری حساب هر سرمایه‌گذار شامل مبادلات مالی، مبالغ دریافتی و پرداختی، مبالغ تأدیه شده در تعهد سرمایه‌گذار، تعداد سرمایه‌گذار، تعداد واحدهای ابطال شده، تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد هریک از سرمایه‌گذاران و مدارک هویتی و اطلاعات بانکی آن‌ها توسط مدیر و متولی.

(۷-۲) مفاد ماده ۱۵ امیدنامه، در خصوص شرایط مورد نیاز برای سرمایه‌گذاری در صندوق، مبنی بر خرید حداقل ۱,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری توسط سرمایه‌گذار.

(۷-۳) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ایجاد زیر ساخت‌های لازم به منظور پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیکی.

(۸) رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نشده است.

(۹) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به مورد بااهمیتی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

(۱۰) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است و این موسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد نکرده است.

(۱۱) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۶ شهریور ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

شاهین پورکائد

خیراله گلناریان

۸۳۱۲۳۲

۸۱۱۱۰۸





صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. 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
۶-۱۸	● یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	خانم فاطمه سرکاری	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	آقای حسین پارساشرشت	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سبحان	آقای نامدار بهشتی روی	عضو هیئت مدیره	



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۴۳۰,۰۲۱	۲۳,۲۲۲
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۸۰,۵۱۱	۲,۹۲۵
سود تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	-	۱۵,۸۱۶
سایر درآمدها	۱۱۱	۳۹۵
جمع درآمدها	۵۱,۱۸۳	۴۲,۳۵۸
هزینه‌ها		
حق الزحمه ارکان صندوق	(۱۴,۳۱۹)	(۱۱,۰۴۶)
سایر هزینه‌ها	(۵,۱۱۵)	(۳,۶۸۲)
جمع هزینه‌ها	(۱۹,۴۳۴)	(۱۴,۷۲۸)
سود خالص	۳۱,۷۴۹	۲۷,۶۳۰
سود هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال	۶۳,۴۹۸	۵۵,۲۶۰

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا سود و زیان جامع ارائه شده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳



شرکت سپردگزار توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۲۸۹,۲۹۴	۴۰۹,۴۰۹	۱۱	سرمایه گذاری های جسورانه
۲,۸۱۹	۳,۰۶۰	۱۲	سایر دارایی ها
۲۰,۱۱۵	۱,۷۸۲	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵۳,۷۴۹	۱۸۸,۱۳۴	۱۴	سایر سرمایه گذاری ها
۵۰	۵۰	۱۵	موجودی نقد
۵۶۶,۰۲۷	۶۰۲,۴۳۵		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
(۳,۶۰۰)	-	۱۶	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۴۹۶,۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه پرداخت شده
۶۰,۵۱۵	۹۲,۲۶۴		سود انباشته
۵۵۶,۹۱۵	۵۹۲,۲۶۴		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
۹,۱۱۲	۱۰,۱۷۱	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹,۱۱۲	۱۰,۱۷۱		جمع بدهی ها
۵۶۶,۰۲۷	۶۰۲,۴۳۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳



فیروزه

شرکت سهامی عام توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	(۱۸۳,۳۶۳)	۳۱۶,۶۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	۲۷,۶۳۰	۲۷,۶۳۰
تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	-	-	۱۷۹,۷۶۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۰۰)	۴۹۶,۴۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	-	۳۱,۷۴۹	۳۱,۷۴۹
تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	-	-	۳,۶۰۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signature of the Audit Committee member.



فیروزه

شرکت سهامی عام توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	یادداشت
----------------------------------	----------------------------------	---------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

(۱۷۹.۷۶۳)	(۳.۶۰۰)	۱۸
(۱۷۹.۷۶۳)	(۳.۶۰۰)	
(۱۷۹.۷۶۳)	(۳.۶۰۰)	

نقد حاصل از عملیات (خروج)

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

۱۷۹.۷۶۳	۳.۶۰۰	
۱۷۹.۷۶۳	۳.۶۰۰	
-	-	
۵۰	۵۰	
۵۰	۵۰	

دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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. 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. 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 بورس ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ شروع شده و به مدت ۷ سال تمام از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها به تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ ادامه می یابد. صندوق پس از پایان مدت ۷ سال 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 سرمایه گذاری

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری یا نماینده قانونی آن ها 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.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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، شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین می باشد که در آذر ۱۴۰۱ به شماره ثبت ۶۰۵۶۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان یزدان پناه، پلاک ۴۰، واحد ۲ کدپستی ۱۹۶۸۸۵۵۱۱۷.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ که در سال ۱۳۸۵ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان مطهری، خیابان میرعماد، کوچه چهارم، پلاک ۱۲، طبقه ۵.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً 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 حداقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری حداقل 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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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.

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۲- مبلغ باز یافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ باز یافتنی 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 باز یافتنی به دست می آورد.

۳-۳- 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 تیرماه ۱۴۰۴

۴- 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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس شامل تبلیغ پذیره نویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
حق الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره
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.
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
کارمزد متولی	در هر سال پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۱/۶۰۰ میلیون و حداکثر ۲/۰۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه ۲/۳۲۵ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده می باشد.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دور اولیه تصفیه می باشد.
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 ذیربط، حق مشاوره و هزینه های سربار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از هزینه های صندوق های مشترک هستند.
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، بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال	
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
-	۱,۷۸۲
۲۳,۲۲۲	۴۱,۲۳۹
۲۳,۲۲۲	۴۳,۰۲۱

سرمایه گذاری در شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال	
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
-	۵,۵۱۷
-	۱,۷۸۲
-	۷۵۲
۱۶۰	-
۱,۶۴۳	-
۹۶۳	-
۱۵۹	-
۲,۹۲۵	۸,۰۵۱

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱بودجه ۹۸-۰۲۰۹۰۶

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال	
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
۱,۰۵۰	-
۱۱,۷۲۲	-
۳,۰۴۴	-
۱۵,۸۱۶	-

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶بودجه ۰۱

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵بودجه ۰۰



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۷- سایر درآمدها

مبالغ به میلیون ریال		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ تیر ۱۴۰۳	۳۱ تیر ۱۴۰۴	
۳۹۵	۱۱۱	درآمد جریمه دیر پرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۳۹۵	۱۱۱	

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

مبالغ به میلیون ریال		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ تیر ۱۴۰۳	۳۱ تیر ۱۴۰۴	
۷,۴۷۲	۹,۷۸۹	مدیر صندوق-سیدگردان توسعه فیروزه
۱,۸۶۹	۱,۵۷۹	متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی بهراد مشار
-	۳۹۳	متولی صندوق- شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین
۱,۷۰۵	-	حسابرس سابق-موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
-	۲,۵۵۸	حسابرس-موسسه آتیه اندیش نمودگر
۱۱,۰۴۶	۱۴,۳۱۹	

۹- سایر هزینه ها

مبالغ به میلیون ریال		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ تیر ۱۴۰۳	۳۱ تیر ۱۴۰۴	
۳۲۰	-	استهلاک :
		هزینه عملیاتی
۲,۷۴۷	۴,۱۲۹	هزینه نرم افزار
۱۳۲	۲۸۸	هزینه عضویت در کانون
۱۷	۱۷	هزینه تاسیس
۱۰۸	۱۹۰	هزینه برگزاری مجامع
۷۵	۱۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد های سرمایه گذاری
۳,۳۹۹	۴,۷۲۴	
۲۷۵	۳۸۲	هزینه تصفیه
۸	۹	سایر
۳,۶۸۲	۵,۱۱۵	



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴



۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

مبالغ به میلیون ریال	
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
۳۱,۷۴۹	۲۷,۶۳۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۶۳,۴۹۸	۵۵,۲۶۰

سود خالص

میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

مبالغ به میلیون ریال					مبالغ به میلیون ریال				
۱۴۰۳/۰۴/۳۱					۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
۳۲,۷۸۸,۳۹۱	۳۲.۷۹	۸۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰	۳۲,۷۸۸,۳۹۱	۳۲.۷۹	۸۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰
۳۴,۷۹۵,۳۵۷	۴.۴۳	۸۶,۹۵۷	-	۱۵۰,۰۰۰	۳۴,۷۹۵,۳۵۷	۴.۴۳	۸۶,۹۵۷	-	۱۵۰,۰۰۰
۷,۹۸۵,۶۷۳	۶.۱۷۶	۴۲,۳۳۷	-	۴۹,۴۰۹	۷,۹۸۵,۶۷۳	۶.۱۷۶	۴۲,۳۳۷	-	۴۹,۴۰۹
۱۵,۴۴۲,۱۷۹,۰۷۰	۶.۴۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۲,۱۷۹,۰۷۰	۶.۴۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰
۴۰۹,۴۰۹	-	۲۸۹,۲۹۴	-	۴۰۹,۴۰۹	۴۰۹,۴۰۹	-	۲۸۹,۲۹۴	-	۴۰۹,۴۰۹

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

نام شرکت	زمینه 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 پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (پونیشا)	کار کارمزدی و حق الزحمه ای در بستر وب (فریلنسینگ)	پروژه های فریلنسینگ	در حال گسترش بازار	۱۳۹۰/۱۰/۰۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	سال ۱۴۰۴
شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار)	پلتفرم فروش آنلاین محصولات میوه و تره بار	تامین، پردازش، توزیع محصولات میوه و تره بار	در حال گسترش بازار	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	سال ۱۴۰۶
شرکت گیتا آوران نواندیشه (استودیو بازی سازی کاریزما)	توسعه و انتشار بازی های موبایل	پروژه های طراحی، توسعه و انتشار بازی	در حال گسترش بازار	۱۳۹۶/۱۰/۱۲	۴۹,۴۰۹	۴۹,۴۰۹	۴۹,۴۰۹	-	سال ۱۴۰۶
شرکت فناوران تجارت الکترونیک سانا (سازیتو)	ساخت وبسایت با کاربری فروشگاه آنلاین	پروژه های فروشگاه ساز	در حال گسترش بازار	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	سال ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱-۱-۱- زمینه هایی که در آن فریلنسینگ یا همان کار کارمزدی در بستر وب رایج است عبارتند از : موسیقی، چاپ، نویسندگی، برنامه نویسی، عکاسی، روزنامه نگاری، ویرایش، طراحی گرافیک، طراحی سایت، مشاوره و یا حتی برخی فعالیت های فنی مهندسی مانند معماری و ... فریلنسر کسی است که سرویس ها یا خدمات خود را بدون تعهد دراز مدت به کارفرما ارائه می کند. ماهیت فعالیت فریلنسینگ پروژه ای و کوتاه مدت می باشد. در حال حاضر، صندوق اولین سال از دوران سه ساله سرمایه گذاری، طی عمر ۷ ساله پیش بینی شده در امیدنامه را پشت سر گذاشته و با کسب مجوز از هیئت مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۹، در " استارتاپ پونیشا" سرمایه گذاری نموده است. این استارتاپ 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.

۱-۱-۲- زمینه هایی که در سازیتو فراهم شده است، یک پلتفرم فروشگاه ساز برای کسب و کارهای کوچک و متوسط می باشد که بدون دانش فنی بتوان از آن در جهت ایجاد و یا گسترش کسب و کار خود استفاده کرد و مشتریان را با یک وبسایت فروشگاه زیبا و جذاب تحت تاثیر قرار داد.

از مزیت های فروشگاه ساز سازیتو اینکه، امکان مدیریت سفارشات، درگاه پرداخت آنلاین، گزارش گیری، پوسته های متنوع و زیبا و همچنین امکان شخصی سازی پوسته ها و بخش های مختلف موجود در وبسایت می توان نام برد. با استفاده از بخش ویرایش پوسته در فروشگاه ساز سازیتو، می توان تمامی بخش های موجود در پوسته را ویرایش، اضافه و یا حذف کرد.

همچنین امکان اتصال فروشگاه ساز سازیتو به شبکه های اجتماعی و مدیریت آنها از طریق پنل فروشگاه، یکی دیگر از ویژگی های این سرویس فروشگاه ساز است که به صاحبان کسب و کار امکان تجمع وظایف مختلف را می دهد.

۱-۱-۳- تازه بار اولین پلتفرم B2B با هدف تهیه محصولات تازه در ایران است که مواد اولیه رستوران، فست فود، کافی شاپ و آشپزخانه ها را به صورت مستقیم از کشاورزان تامین می کند. تازه بار، محصولات تازه و دست اول را با قیمت رقابتی جهت بهینه سازی زنجیره عرضه بین تولیدکنندگان و مشتریان خود ارائه می دهد.

سهولت در سفارش گذاری، سرعت حمل، کاهش هزینه و شفافیت در قیمت، جلوگیری از دورریز بیشتر محصولات، ایجاد اعتماد با استفاده از سیستم مالی شفاف، از موارد قابل توجه در استفاده از تازه بار است.

۱-۱-۴- استودیو بازی سازی کاریزما، ایده اولیه استودیو بازی سازی کاریزما با هدف ساخت بازی های قابل رقابت در بازار جهانی در اواخر سال ۱۳۹۶ پس از بررسی نمونه های موفق بین المللی، با کنار هم قرار گرفتن تیم مدیریتی متخصصی در حوزه بازی به عنوان هسته اصلی شکل گرفت. ماموریت استودیو بازی سازی کاریزما از ابتدای فعالیت تا کنون ارایه بازی های باکیفیت و سرویس محور بوده که علی رغم پیچیدگی و زمان بر بودن، تیم توانسته است گام های محکم و استواری در این مسیر برداشته و در صورت استمرار و انجام صحیح عملیات درآمد پیوسته ای را برای استودیو به ارمغان می آورد.

۱-۱-۵- با توجه به گزارش ارزش گذاری کارشناسان رسمی محترم دادگستری، ارزش شرکت پونیشا در مرداد ماه ۱۴۰۳ معادل ۷۷۴.۹۳۰ میلیون ریال و قیمت پایه سهام شرکت سازیتو در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ معادل ۱,۲۹۳,۴۱۶ میلیون ریال تخمین زده شده است.

۱-۱-۶- سرمایه گذاری نزد شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) با موضوع فعالیت کارمزدی و حق الزحمه ای در بستر وب می باشد که شرکت مذکور وجوه دریافتی را عمدتاً صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار نموده است.

۱-۲- جزئیات سرمایه گذاری جسورانه به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۸۴,۲۲۹	۱۹۵,۵۶۲	۱۸۸,۶۶۷	۱۴۵,۸۱۰	۲,۶۲۳
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۰۵,۱۴۷	۶۱,۸۷۳	۲۴۳,۲۷۴	۱۳۸,۳۴۶	۷۲۱
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵۶۵,۳۹۰	۲۴۱,۰۷۱	۳۲۴,۳۱۹	۸۷۷,۵۰۸	۲۰,۴۵۲
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۰۹,۸۵۶	۴۰,۳۰۱	۱۶۹,۵۵۴	۲۳۰,۰۱۱	۳۳,۰۴۷

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

شرکت فناوران تجارت الکترونیک سانا (سازیتو)

شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار)

شرکت گیتا آوران نواندیشه (استودیو بازی سازی کاریزما)



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۲- سایر دارایی ها

مبالغ به میلیون ریال			
۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در پایان سال	استهلاک سال	اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
۲,۷۲۳	۴,۱۲۹	۴,۱۲۵	۲,۷۲۷
۳۳	۱۷	-	۵۰
۳۰۴	۲۸۸	۵۵۰	۴۲
-	۱۹۰	۱۹۰	-
-	۱۰۰	۱۰۰	-
۳,۰۶۰	۴,۷۲۴	۴,۹۶۵	۲,۸۱۹

مخارج نرم افزار (یادداشت ۱-۱۷)

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون

مخارج برگزاری مجمع

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
-	۱,۷۸۲
۱۳,۰۴۳	-
۷,۰۷۲	-
۲۰,۱۱۵	۱,۷۸۲

دریافتنی های کوتاه مدت

مطالبات سود سهام دریافتنی - پونیشا

شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار)

شرکت گیتا آوران نواندیشه (استودیو بازی سازی کاریزما)

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
۱۶۲,۰۰۰	۱۸۸,۱۳۴	۱۴-۱
۹۱,۷۴۹	-	۱۴-۲
۲۵۳,۷۴۹	۱۸۸,۱۳۴	

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۴-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۳	۵
۱۶۱,۹۸۷	۱۸۸,۱۲۹
۱۶۲,۰۰۰	۱۸۸,۱۳۴

کوتاه مدت خاورمیانه-۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۳

کوتاه مدت گردشگری-۱۵۱۳۰۸۴-۹۹۶۷-۱۳۲

۱۴-۱- نرخ سپرده های فوق ۵ درصد می باشد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲-۱۴- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
خالص	خالص	
۶,۶۱۸	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱
۶۷,۸۸۳	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱
۱۷,۲۴۸	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰
۹۱,۷۴۹	-	جمع

۱۵- موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۵۰	۵۰	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۰	

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه اسمی صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام به مبلغ یک میلیون ریال می باشد. خلاصه وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

مانده تعهد شده	مانده فراخوان های پرداخت نشده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	
۴۶۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۴۵۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	پذیره نویسی
۳۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	فراخوان اول
۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	فراخوان دوم
-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	فراخوان سوم
-	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۳۴٪	۱۷۱,۸۶۴	۲۳٪	۱۱۴,۹۲۴	شرکت سرمایه گذاری ایران -فرانسه
۱۹٪	۹۵,۰۰۰	۲۰٪	۹۸,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۳٪	۱۵,۰۰۰	۳٪	۱۵,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲٪	۱۰,۰۰۰	۲٪	۱۰,۰۰۰	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۱۸٪	۸۸,۱۳۶	۲۸٪	۱۴۲,۰۷۶	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
۴,۱۲۵	۴,۱۲۵	۱۷-۱
۲,۴۲۵	۲,۶۵۹	شرکت رایانه تدبیر پرداز
-	۱,۹۸۰	مدیر صندوق-سبدگردان توسعه فیروزه
۱,۳۲۰	-	حسابرس فعلی-موسسه آتیه اندیش نمودگر
-	۳۹۴	حسابرس سابق-موسسه آگاهان و همکاران
۵۱۰	-	متولی صندوق- شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین
۷۳۲	۱,۰۱۳	متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی بهراد مشار
۹,۱۱۲	۱۰,۱۷۱	سایر

۱۷-۱- مبلغ فوق بابت خرید نرم افزار می باشد. (یادداشت ۱۲)

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه تصفیه و هزینه برگزاری مجامع می باشد.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

مبالغ به میلیون ریال		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
۲۷,۶۳۰	۳۱,۷۴۹	سود خالص (تعدیلات)
۳,۳۹۹	۴,۷۲۴	استهلاک سایر دارایی ها
۳۱,۰۲۹	۳۶,۴۷۳	
(۱۹,۳۹۷)	۱۸,۳۳۳	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۲۹,۲۹۴)	(۱۲۰,۱۱۵)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های جسورانه
(۵۸,۶۷۶)	۶۵,۶۱۵	افزایش (کاهش) سایر سرمایه گذاری ها
(۴,۷۲۸)	(۴,۹۶۵)	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
۱,۳۰۳	۱,۰۵۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۷۹,۷۶۳)	(۳,۶۰۰)	نقد حاصل از عملیات



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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.

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 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 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. زبان ها معمولا پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.

- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت ها و محدودیت های مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوما در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.

- سرمایه گذاران باید به هیات مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه های پیشگیری از آن در امیدنامه صندوق درج شده است.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۲,۴۲۵)	۷,۴۷۲	(۲,۶۵۹)	۹,۷۸۹	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	ارکان صندوق
(۵۱۰)	۱,۸۶۹	۰	۱,۵۷۹	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	متولی سابق موسسه حسابرسی بهراد مشار	
۰	۰	(۳۹۴)	۳۹۳	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین	
(۱,۳۲۰)	۱,۷۰۵	۰	۰	کارمزد حسابرس	حسابرس سابق صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	
۰	۰	(۱,۹۸۰)	۲,۵۵۸	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	
(۴,۲۵۵)		(۵,۰۳۳)		جمع			

۲۱- 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.

۲۲- 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.

