



صندوق سرمایه گذاری

جسورانه فیروزه

شماره ثبت: ۴۹۸۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت‌های مالی

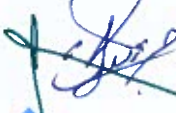
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده 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
۶-۱۹	● یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۱۵



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
درآمدها			
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۴	۴۰,۱۱۳	۴۳,۰۲۱
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۵	-	۸,۰۵۱
سایر درآمدها	۶	-	۱۱۱
جمع درآمدها	۴۰,۱۱۳		۵۱,۱۸۳
هزینه‌ها			
حق الزحمه ارکان صندوق	۷	(۱۶,۰۵۷)	(۱۴,۳۱۹)
سایر هزینه‌ها	۸	(۵,۵۱۰)	(۵,۱۱۵)
جمع هزینه‌ها		(۲۱,۵۶۷)	(۱۹,۴۳۴)
سود خالص		۱۸,۵۴۶	۳۱,۷۴۹
سود هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال	۹	۳۷,۰۹۲	۶۳,۴۹۸

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

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

۲

فیروزه

شرکت سپردن ان تر

شماره ثبت: ۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
دارایی‌ها	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰ سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۵۵۹,۴۰۸	۴۰۹,۴۰۹
۱۱ سایر دارایی‌ها	۲,۹۲۱	۳,۰۶۰
۱۲ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۸۹۶	۱,۷۸۲
۱۳ سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۱,۰۶۶	۱۸۸,۱۳۴
۱۴ موجودی نقد	۵۰	۵۰
جمع دارایی‌ها	۶۲۵,۳۴۱	۶۰۲,۴۳۵

حقوق مالکانه و بدهی‌ها

حقوق مالکانه

۱۵ سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۱۱۰,۸۱۰	۹۲,۲۶۴
جمع حقوق مالکانه	۶۱۰,۸۱۰	۵۹۲,۲۶۴

بدهی‌ها

۱۶ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۴,۵۳۱	۱۰,۱۷۱
جمع بدهی‌ها	۱۴,۵۳۱	۱۰,۱۷۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۲۵,۳۴۱	۶۰۲,۴۳۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



فیروزه

شرکت سهامداران توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۲۶۴	۵۹۲,۲۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	-	۱۸,۵۴۶	۱۸,۵۴۶
مانده در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۱۰	۶۱۰,۸۱۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۱۵	۵۵۶,۹۱۵
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 سرمایه‌گذاری	۳۶۰۰	-	۳۶۰۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۲۶۴	۵۹۲,۲۶۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

[Signature]

[Signature]



فیروزه

شرکت سپردن‌ان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳,۶۰۰)	-	نقد حاصل از عملیات (خروج)
(۳,۶۰۰)	-	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳,۶۰۰)	-	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳,۶۰۰	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۶۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از سرمایه
-	-	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	-	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۵۰	۵۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵۰	۵۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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 ماه ۱۴۰۵

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 و اوراق بهادار و بنده ماده 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 های 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 تیر ماه ۱۴۰۵

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 فریین می باشد که در آذر ۱۴۰۱ به شماره ثبت ۶۰۵۶۲۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای 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

- ۲-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۲-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه ها به کار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه و 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 ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 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.
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 ۳,۶۵۱ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
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 سریار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از هزینه های صندوق های مشترک هستند.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه	
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها		(الف) هزینه ثابت	
		(جدول ۱)	
		تخفیف هزینه ثابت:	
		صندوق های جسورانه در طول سال ۱۴۰۴ از ۵۰٪ تخفیف در هزینه ثابت بهرمنند می شوند و هزینه ثابت آنها مبلغ ۴۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود .	
(ب) هزینه متغیر		(جدول ۲)	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۲	۱۱۳	سرمایه گذاری در شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی
-	۴۹۳	شرکت گیتا آوران نو اندیشه
۴۱,۲۳۹	۳۹,۵۰۷	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۴۳,۰۲۱	۴۰,۱۱۳	

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۱۷	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴
۱,۷۸۲	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶
۷۵۲	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۸,۰۵۱	-	

۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱	-	درآمد جریمه دیر پرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۱	-	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۸۹	۱۰,۰۵۰	مدیر صندوق- سپدگردان توسعه فیروزه
۱,۵۷۹	-	متولی قبلی صندوق- موسسه حسابرسی بهراد مشار
۳۹۳	۲,۰۰۰	متولی صندوق- شرکت مشاور سرمایه گذاری فریین
۲,۵۵۸	۴,۰۰۷	حسابرس- موسسه آتیه اندیش نمودگر
۱۴,۳۱۹	۱۶,۰۵۷	

۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		استهلاک
۴,۱۲۹	۴,۸۴۸	هزینه نرم افزار
۲۸۸	۳۰۴	هزینه عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری
۱۷	۱۷	هزینه تاسیس
۱۹۰	۲۰۵	هزینه برگزاری مجامع
۱۰۰	۱۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد های سرمایه گذاری
۴,۷۲۴	۵,۴۷۴	
۳۸۲	۲۲	هزینه تصفیه
۹	۱۴	سایر
۵,۱۱۵	۵,۵۱۰	

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۷۴۹	۱۸,۵۴۶	سود خالص
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری
۶۳,۴۹۸	۳۷,۰۹۲	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۰- سرمایه گذاری های جسورانه

۱۴۰۴/۰۴/۳۱					۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
مبلغ دفتری	کاهش ارزش آینشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آینشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰	۳۲/۷۹	۳۲,۷۸۸,۳۹۱	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۳۲/۷۹	۳۲,۷۸۸,۳۹۱
۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۴/۴۳	۳۴,۷۹۵,۲۵۷	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۵/۳۷	۵۳,۰۶۳,۴۹۸
۴۹,۴۰۹	-	۴۹,۴۰۹	۶/۱۷۶	۷,۹۸۵,۶۷۳	۹۹,۴۰۸	-	۹۹,۴۰۸	۹/۹۳	۱۷,۸۰۲,۶۹۷
۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۶/۴	۱۵,۴۴۲,۱۷۹,۰۷۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۶/۴	۱۵,۴۴۲,۱۷۹,۰۷۰
-	-	-	-	-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۱۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۹,۴۰۹	-	۴۰۹,۴۰۹		۵۵۹,۴۰۸	۵۵۹,۴۰۸	-	۵۵۹,۴۰۸		

هر تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت سرمایه گذاری در شرکت پویندگان نیروشایسته منطقه آزاد انزلی (پوینشا) واریز گردید ولیکن تاکنون فرایند نقل و انتقال سهام صورت نگرفته است.

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ پیش بینی اتمام پروژه	بودجه باقیمانده	مخارج انجام شده	آخرین بودجه اصلاحی	بودجه اولیه	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت	موضوع پروژه های مربوطه	زمینه فعالیت	نام شرکت
۱۴۰۴ سال	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۱۸	درحال گسترش بازار	پروژه های فریلنسینگ	کار کارمندی و حق الزحمه ای در پستروپ (فریلنسینگ)	شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (پوینشا)
۱۴۰۶ سال	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	درحال گسترش بازار	تأمین، پردازش، توزیع محصولات میوه و تره بار	پلتفرم فروش آنلاین محصولات میوه و تره بار	شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار)
۱۴۰۶ سال	-	۴۹,۴۰۹	۹۹,۴۰۸	۹۹,۴۰۸	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	درحال گسترش بازار	پروژه های طراحی، توسعه و انتشار بازی	توسعه و انتشار بازی های موبایل	شرکت گیتا آوران نوآندیشه (استودیو بازی سازی کاربزما)
۱۴۰۵ سال	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	درحال گسترش بازار	پروژه های فروشگاه ساز	ساخت وبسایت با کاربری فروشگاه آنلاین	شرکت فناوران تجارت الکترونیک سانا (سازینتو)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱-۱- زمینه هایی که در آن فریلنسینگ یا همان کار کارمندی در بستر وب رایج است عبارتند از: موسیقی، چاپ، نویسندگی، برنامه نویسی، عکاسی، روزنامه نگاری، ویرایش، طراحی گرافیک، طراحی سایت، مشاوره و یا حتی برخی فعالیت های فنی مهندسی مانند معماری و ... فریلنسر کسی است که 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 نمی شده در امین نامه را پشت سر گذاشته و با کسب مجوز از هیئت مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۹، در "استارت آپ پونیشا" سرمایه گذاری نموده است. این استارت آپ فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ آغاز کرده اما در سنوات اخیر و به خصوص 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 راهم های آن ادامه یافته و توسعه تدریجی در کسب و کار پونیشا تحقق یابد.

۱-۱- 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- 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 چرخه عرضه بین تولید کنندگان و مشتریان خود ارائه می دهد.

پهولت 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- 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 متخصص در حوزه بازی به عنوان دسته اصلی شکل گرفت. مأموریت استودیو بازی سازی کاریزما از ابتدای فعالیت تا کنون ارائه 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 جام صحیح عملیات درآمد پیوسته ای را برای استودیو به ارمغان می آورد.

۱-۱- 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 فروشگاهی زیبا جذاب تحت تاثیر قرار داد.

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

مچنین 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 تجمیع وظایف مختلف را می دهد.

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

مبالغ به میلیون ریال

سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	دوره مالی
۳،۶۳۳	۱۴۵،۸۱۰	۱۸۸،۶۶۷	۱۹۵،۵۶۲	۳۸۴،۳۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (خاصی)
۱۵،۰۴۷	۳۳۲،۵۰۱	۲۵۸،۳۲۱	۱۱۰،۶۶۲	۳۶۸،۹۸۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۳۹،۷۶۵)	۸۶۹،۴۱۴	۴۵۳،۹۵۰	۳۹۲،۹۳۱	۸۴۶،۸۸۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۴۶،۴۱۳	۲۸۷،۱۸۴	۲۰۱،۱۱۷	۶۵،۵۱۹	۲۶۶،۶۲۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
(۳۱،۶۵۸)	۷۵،۳۳۱	۱۷۴،۵۵۴	۳۸،۵۱۴	۲۱۳،۰۶۸	۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳	-	۱۷	۱۶
مخارج تاسیس			
-	۲۰۵	۲۰۵	-
مخارج برگزاری مجمع			
۳۰۴	-	۳۰۴	-
مخارج عضویت در کانون			
۲,۷۲۳	۴,۶۷۵	۴,۴۹۳	۲,۹۰۵
مخارج نرم افزار			
-	۱۰۰	۱۰۰	-
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری			
۳,۰۶۰	۴,۹۸۰	۵,۱۱۹	۲,۹۲۱

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۹۶	۱,۷۸۲
۱,۸۹۶	۱,۷۸۲

مطالبات سود سهام دریافتنی - پونیشا

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱	۶۱,۰۶۶	۱۸۸,۱۳۴
	۶۱,۰۶۶	۱۸۸,۱۳۴

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱	۵
۶۱,۰۵۵	۱۸۸,۱۲۹
۶۱,۰۶۶	۱۸۸,۱۳۴

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰	۵۰
۵۰	۵۰

موجودی نقد نزد بانک های ریالی

۱۵- سرمایه

۱۵-۱- سرمایه اسمی صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام به مبلغ یک میلیون ریال می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

مانده تعهد شده	مانده فراخوان های پرداخت نشده در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	میلیون ریال	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	سرمایه اولیه در زمان تأسیس
۴۵۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۱/۲۰	پذیره نویسی
۳۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	فراخوان اول
۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	فراخوان دوم
-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	فراخوان سوم
-	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۵-۲- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
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
۲۳٪	۱۱۴,۹۲۴	۲۴٪	۱۱۷,۹۲۴	شرکت سرمایه گذاری ایران - فرانسه
۲۰٪	۹۸,۰۰۰	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 سیدگردان توسعه فیروزه
۲۸٪	۱۴۲,۰۷۶	۲۸٪	۱۳۹,۰۷۶	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		پرداختنی های کوتاه مدت
۴,۱۲۵	۴,۷۵۴		نرم افزار- شرکت رایانه تدبیر پرداز
۲,۶۵۹	۵,۲۲۴		مدیر صندوق- سیدگردان توسعه فیروزه
۳۹۴	۴۸۲		متولی صندوق- شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین
۱,۹۸۰	۳,۰۷۱		حسابرس صندوق- موسسه آتیه اندیش نمودگر
۱,۰۱۳	۱,۰۰۰	۱۶-۱	سایر
۱۰,۱۷۱	۱۴,۵۳۱		

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه تصفیه می باشد.

۱۷- نقد مصرفی در عملیات

مبالغ به میلیون ریال		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۳۱,۷۴۹	۱۸,۵۴۶	استهلاک سایر دارایی ها
۴,۷۲۴	۵,۱۱۹	
۳۶,۴۷۳	۲۳,۶۶۵	
۱۸,۳۳۳	(۱۱۴)	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۱۲۰,۱۱۵)	(۱۴۹,۹۹۹)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های جسورانه
۶۵,۶۱۵	۱۲۷,۰۶۸	(افزایش) کاهش سایر سرمایه گذاری ها
(۴,۹۶۵)	(۴,۹۸۰)	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
۱,۰۵۹	۴,۳۶۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۳,۶۰۰)	-	نقد مصرفی در عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها این نوع صندوق ها طبق امیدنامه صندوق

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 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 ماه ۱۴۰۵

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱۹-۱- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	شرح
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله				
(۳,۶۵۹)	۹,۷۸۹	(۵,۲۲۴)	۱۰,۰۵۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	ارکان صندوق	
۰	۱,۵۷۹	۰	۰	متولی سابق صندوق			
(۳۹۴)	۳۹۳	(۴۸۲)	۲,۰۰۰	متولی صندوق			
(۱,۹۸۰)	۲,۵۵۸	(۳,۰۷۱)	۴,۰۰۷	حسابرس صندوق			
(۵,۰۳۳)		(۸,۷۷۷)		جمع			

۲۰- 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.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.