

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

و

گزارش حسابرس مستقل

مورخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به هیات مدیره صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه ("صندوق") شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ("دوره مالی") و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۱۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر، توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به هیئت مدیره صندوق گزارش دهد.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی فوق الذکر، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹ صندوق، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش حسابرسی مورخ ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۹ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶/۱- مفاد مواد ۲۷ و ۵۹ اساسنامه در خصوص ارائه نسخه ای از مصوبات مجمع عمومی مورخ ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ صندوق به مرجع ثبت شرکتها.

۶/۲- تدوین و اجرای اصول و رویه های کنترل های داخلی جهت اجرای وظایف مندرج در ماده ۴۴ اساسنامه صندوق.

۶/۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۸/۲۵ سازمان، در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق در دوره های سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره.

۶/۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۹/۵ سازمان، در خصوص افشای پرتفوی صندوق مربوط به اسفند ماه ۱۳۹۹ حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه مربوط.

۶/۵- 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- بر اساس 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، 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.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

۸- در اجرای مفاد ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌ها اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص معرفی فرد یا مسئول مبارزه با پولشویی صورت پذیرفته و انجام سایر الزامات در مراحل اولیه می باشد.

۲۳ خرداد ۱۴۰۰



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

محمد جم
۸۰۰۲۰۴

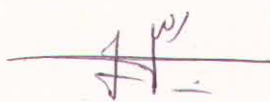
فرید عزیزی
۹۲۲۰۴۷

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۱۴	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضا	سمت	نام نماینده اشخص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رییس هیئت مدیره و مدیر صندوق	رامین ربیعی	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
	نایب رییس هیئت مدیره	رادمان ربیعی	شرکت سرمایه گذاری سبحان
	عضو هیئت مدیره	سید حسام الدین عبادی	شرکت سرمایه گذاری ایران-فرانسه



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۹

دوره مالی از ۲۵ خرداد لغایت ۳۱ تیر ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۱	۲,۶۷۳	۴
۲,۲۵۱	۲,۶۷۳	
-	(۷۵۶)	۵
-	(۱۷۱)	۶
-	(۹۲۷)	
۲,۲۵۱	۱,۷۴۶	
۴,۵۰۲	۳,۴۹۲	۷

درآمدها

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های بانکی

جمع درآمدها

هزینه ها

حق الزحمه ارکان صندوق

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)



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

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



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
۰	۱۸۱	۸ دارایی های نامشهود
۰	۵۴,۸۷۴	۹ سایر سرمایه گذاری ها
۰	۱۰۹	۱۰ سایر دارایی ها
۵۲,۲۵۱	۵۰	۱۱ موجودی نقد
۵۲,۲۵۱	۵۵,۲۱۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۲ سرمایه
(۴۵۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	۱۲ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۲ سرمایه پرداخت شده
۲,۲۵۱	۳,۹۹۷	سود انباشته
۵۲,۲۵۱	۵۳,۹۹۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۰	۱,۲۱۷	۱۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۰	۱,۲۱۷	جمع بدهی ها
۵۲,۲۵۱	۵۵,۲۱۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



Three handwritten signatures in blue ink.



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان		
		واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۰	-	(۴۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۲۵
-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه طی دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۲,۲۵۱	۲,۲۵۱	-	-	سود خالص دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۵۲,۲۵۱	۲,۲۵۱	(۴۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱,۷۴۶	۱,۷۴۶	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۵۳,۹۹۷	۳,۹۹۷	(۴۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰



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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۰/۳۰/۱۳۹۹	دوره مالی از ۲۵ خرداد لغایت ۳۱ تیر ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴	(۵۱,۱۷۴)	۲,۲۵۱
	(۵۱,۱۷۴)	۲,۲۵۱
	(۳۲۷)	-
	(۵۲,۲۰۱)	۲,۲۵۱
	-	۵۰,۰۰۰
	-	۵۰,۰۰۰
	(۵۲,۲۰۱)	۵۲,۲۵۱
	۵۲,۲۵۱	-
	۵۰	۵۲,۲۵۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی جهت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از سرمایه

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره



Handwritten signatures in blue and black ink.



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ تحت شماره ۶۳۴۰۲-۱۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۴۹۸۰۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. سال مالی صندوق پایان تیرماه هر سال شمسی می باشد. 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. این صورت مالی مربوط به اولین دوره مالی صندوق بوده لذا طبق ماده ۱۵ اساسنامه اولین دوره مالی صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها تا پایان اولین تیرماه بعد خواهد بود.

باتوجه به تاریخ ثبت شرکت نزد مرجع ثبت شرکت ها در ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ و مجوز سازمان بورس در ۱۳۹۹/۰۵/۱۴، صورت های سود و زیان و جریان های نقدی فاقد ارقام مقایسه ای است و اولین صورتهای مالی منتشره صندوق می باشد.

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. در دوره جاری به استثنای پذیره نویسی اولیه و سپرده وجوه نقد نزد بانک ها، صندوق فاقد فعالیت عملیاتی جذب سرمایه گذاری در چارچوب اساسنامه مصوب بوده است.

۱-۳ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با صندوق جسورانه فیروزه مطابق با ماده ۴۹ اساسنامه در آدرس <https://firouzehvcfund.com> 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.

هیات مدیره صندوق، هیات مدیره صندوق متشکل از ۴ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق می باشد.

مدیر صندوق، شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ با شماره ثبت ۱۲۶۸۵۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از خیابان نیاوران، بعد از چهارراه مژده، نبش خیابان صالحی - ساختمان مهدیار.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از تهران خیابان مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲.

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 سپهبد قرنی، خیابان نیکو، پلاک ۲۸.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دینماه ۱۳۹۹

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های 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

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت درآمد

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سود سپرده بانکی

بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

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

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

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب

محاسبه می گردد.

دارایی های نامشهود

نرم افزار: دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. در طول

یک سال شمسی کل دارایی نامشهود نرم افزار به طور روزانه مستهلک می گردد.

سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه

مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق به

صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق

پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک

می شود.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۹

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 پذیره-نویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
۲	هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
۳	حق الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره
۴	کارمزد مدیر	در هر سال ۱.۸ درصد ارزش تعدیل شده خالص دارایی های صندوق تا سقف ۵۰۰ میلیارد ریال و ۱ درصد مازاد بر ۵۰۰ میلیارد ریال در صورت تصمیم مجمع به خاتمه فعالیت مدیر، از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق الزحمه ۳ ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
۵	یادداشت عملکرد	یادداشت 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 یادداشت به صورت بلکنانی مطابق فرمول زیر محاسبه می گردد: ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع محاسبه یادداشت 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 یادداشت عملکرد مدیر به صورت ۷۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی در صورت وجود به صورت ذخیره در زمان انحلال صندوق به مدیر پرداخت می شود. نرخ مرجع: ۱.۵ برابر نرخ سود سپرده یکساله مصوب شورای پول و اعتبار در سال پرداخت
۶	کارمزد متولی	در هر سال یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۲۰۰ میلیون و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ 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 سرپا، 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 های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۹

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها (یادداشت توضیحی ۹)
۲,۲۵۱	۲,۶۷۳	
۲,۲۵۱	۲,۶۷۳	

۵- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق
۰	۴۲۷	حق الزحمه حسابرس
۰	۲۴۰	متولی صندوق
۰	۸۹	
۰	۷۵۶	

۵-۱- با توجه به عدم فعالیت در دوره مقایسه ای هزینه حق الزحمه ارکان شناسایی نشده است.

۶- سایر هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه آبونمان
۰	۱۴۷	هزینه تصفیه
۰	۱۶	هزینه تاسیس
۰	۸	
۰	۱۷۱	



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۹

۷- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۴۶	۲,۲۵۱
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳,۴۹۲	۴,۵۰۲

سود خالص
 میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری
 سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۸- دارایی های نامشهود

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۸۱	۱۴۶	۳۲۷	۰
۰	۱۸۱	۱۴۶	۳۲۷	۰

مخارج نرم افزار

۹- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۴,۸۷۴
۰	۵۴,۸۷۴

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۹-۱ سپرده کوتاه مدت بانکی نزد بانک خاورمیانه با نرخ ۱۰ درصد می باشد.

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۰۹	۸	۱۱۷	۰
۰	۱۰۹	۸	۱۱۷	۰

مخارج تاسیس

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۲۵۱	۵۰
۵۲,۲۵۱	۵۰

موجودی نزد بانک ها



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۹

۱۲- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ 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 / پذیره نویسی	تاریخ فراخوان / پذیره نویسی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۵٫۰۰۰	۰	۳۵٫۰۰۰	۰	-	سرمایه در زمان تاسیس
۴۵۰٫۰۰۰	۰	۱۵٫۰۰۰	۱۵٫۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	پذیره نویسی
	۰	۵۰٫۰۰۰	۱۵٫۰۰۰		جمع

از کل مبلغ سرمایه، مبلغ ۴۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

۱۲-۱- وضعیت دارندگان واحد های سرمایه گذاری در صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۳۵	۱۷٫۵۰۰	۳۵	۱۷٫۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران-فرانسه
۳۰	۱۵٫۰۰۰	۳۰	۱۵٫۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۵	۲٫۵۰۰	۵	۲٫۵۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۳۰	۱۵٫۰۰۰	۳۰	۱۵٫۰۰۰	سایر
۱۰۰	۵۰٫۰۰۰	۱۰۰	۵۰٫۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۹

۱۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

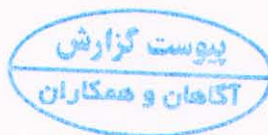
بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۴۴۴	۱۳-۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق (اشخاص وابسته)
۰	۴۲۷		مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۰	۲۴۱		حسابرس صندوق (اشخاص وابسته)
۰	۸۹		متولی صندوق (اشخاص وابسته)
۰	۱۶		سایر
۰	۱,۲۱۷		

۱۳-۱- بابت مخارج تاسیس و نرم افزار می باشد.

۱۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۵۱	۱,۷۴۶		سود خالص
۰	۱۴۶		استهلاک دارایی های نامشهود
۲,۲۵۱	۱,۸۹۲		
۰	(۵۴,۸۷۴)		(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۰	۱,۲۱۷		افزایش پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۰	(۱۰۹)		(افزایش) سایر دارایی ها
۲,۲۵۱	(۵۱,۸۷۴)		نقد حاصل از عملیات



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۹

۱۵- 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.

۱۶- عوامل ریسک

ریسک هایی که صندوق با آن ها مواجه است و چگونگی مدیریت آن ها به شرح زیر است:

- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلند مدت سرمایه گذاران و هیچ تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه گذاری در فن آوری های نوین و شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به تامین آن نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.
- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحد ها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحد های صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقد شوندگی بالا می توانست داشته باد، 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 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 این امیدنامه درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۹

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴۲۷
	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق	کارمزد متولی	۸۹
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۷۸
	موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۶۳

۱۸- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی و دارایی احتمالی نداشته است.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده باشد که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی، و یا افشاء در یادداشتهای همراه باشد، رخ نداده است.

