



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰ تقدیم می‌گردد. 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
۶-۱۶	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخص حقوقی	اعضای هیات مدیره
------	-----	------------------------	------------------



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

رئیس هیات مدیره

رامین ربیعی

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران

نایب رئیس هیات مدیره

رادمان ربیعی

شرکت سرمایه‌گذاری سبحان

عضو هیات مدیره

سید حسام‌الدین عبادی

شرکت سرمایه‌گذاری ایران‌خفراشه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
صورت سود و زیان
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها			
۴ سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۹۰۰	۰	۴,۳۲۲
۵ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۴,۳۵۶	۰	۰
۶ سایر درآمدها	۱,۵۴۲	۲,۶۷۳	۵۷
جمع درآمدها	۶,۷۹۷	۲,۶۷۳	۴,۳۷۹
هزینه ها			
۷ حق الزحمه ارکان صندوق	(۱,۸۹۲)	(۷۵۶)	(۱,۷۷۰)
۸ سایر هزینه ها	(۷۴۷)	(۱۷۱)	(۵۵۳)
جمع هزینه ها	(۲,۶۳۹)	(۹۲۷)	(۲,۳۲۳)
سود(زیان) خالص	۴,۱۵۸	۱,۷۴۶	۲,۰۵۶
۹ سود(زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۸,۳۱۷	۳,۴۹۲	۴,۱۱۲





صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
صورت وضعیت مالی
گزارش مالی میان دوره ای
در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری های جسورانه	۱۰	۸۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱۱	۳۹۱
سایر سرمایه گذاری ها	۱۲	۷۲,۲۴۸
موجودی نقد	۱۳	۵۰
جمع دارایی ها	۲۱۳,۹۰۸	۱۵۲,۶۸۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۴	۵۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	۱۴	(۳۵۳,۱۷۶)
سرمایه پرداخت شده	۱۴	۱۴۶,۸۲۴
سود انباشته		۴,۳۰۷
جمع حقوق مالکانه	۲۰۸,۴۶۵	۱۵۱,۱۳۱
بدهی ها		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۵	۱,۵۵۸
جمع بدهی ها	۵,۴۴۲	۱,۵۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۱۳,۹۰۸	۱۵۲,۶۸۹

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان	
		سرمایه	واحدهای سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	(۴۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۲۵			
تغییرات حقوق مالکانه در 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	۵۰۰,۰۰۰	(۴۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱			
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱			
۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱			
۹۶,۸۲۴	-	۹۶,۸۲۴	-
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری			
۱۵۱,۱۳۱	۴,۳۰۷	۵۰۰,۰۰۰	(۳۵۳,۱۷۶)
مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱			
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
۴,۱۵۸	۴,۱۵۸	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
۵۳,۱۷۶	-	۵۳,۱۷۶	-
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری			
۲۰۸,۴۶۵	۸,۴۶۵	۵۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰			

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت جریان های نقدی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	(۵۳,۱۷۶)	(۵۱,۸۷۴)	(۱۴۹,۰۲۵)
	(۵۳,۱۷۶)	(۵۱,۸۷۴)	(۱۴۹,۰۲۵)
	-	(۳۲۷)	-
	(۵۳,۱۷۶)	(۵۲,۲۰۱)	(۱۴۹,۰۲۵)
	۵۳,۱۷۶	-	۹۶,۸۲۴
	۵۳,۱۷۶	-	۹۶,۸۲۴
	-	(۵۲,۲۰۱)	(۵۲,۲۰۱)
	۵۰	۵۲,۲۵۱	۵۲,۲۵۱
	۵۰	۵۰	۵۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات (خرج شده)

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی جهت خرید دارایی های نامشهود

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

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

۵۴

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

۵

۵

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ دی ۱۴۰۰

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 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. این صورت مالی مربوط به اولین دوره مالی صندوق بوده لذا طبق ماده ۵ اساسنامه اولین دوره مالی صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها تا پایان اولین تیرماه بعد خواهد بود.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی و سرمایه گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه های فکری و نوآورانه در زمینه فناوری اطلاعات و ارتباطات (ICT) به منظور بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های یاد شده می باشد. صندوق مانده وجوه خود را می تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

۱-۳ اطلاع رسانی

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

۱-۴ ارکان صندوق

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می گردد.

هیات مدیره صندوق، هیات مدیره صندوق متشکل از ۳ 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 سپهدار، خیابان نیکو، پلاک ۲۸.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

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

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

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

نحوه شناخت درآمد

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳- 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:

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 انتهای اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
۵	پاداش عملکرد	پاداش عملکرد مدیر نسبت به مازاد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی نسبت به نرخ مرجع تعیین می شود. این پاداش به صورت پلکانی مطابق فرمول زیر محاسبه می گردد: ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع محاسبه پاداش مدیر در پایان دوره فعالیت صندوق انجام خواهد شد. عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق مبنای محاسبه قرار می گیرد. در صورتی که در یک مقطع به دلیل خروج موفق از شرکت های سرمایه پذیر، مدیر درخواست تقسیم سود و کاهش حجم صندوق را داشته باشد، به تصویب مجمع، موضوع پاداش عملکرد مدیر به صورت ۷۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی در صورت وجود به صورت ذخیره در زمان انحلال صندوق به مدیر پرداخت می شود. نرخ مرجع: 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 ۴۰۰ میلیون و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۰۰ 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 سربار، 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۲۲	۲,۶۷۳	۹۰۰
۴,۳۲۲	۲,۶۷۳	۹۰۰

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۵- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
۳۱ تیر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۰۳
.	.	۸۱
.	.	۱,۶۲۶
.	.	۱۶۱
.	.	۸۷
.	.	۷۱۵
.	.	۲۱۱
.	.	۵۰۴
.	.	۳۳۰
.	.	۵۳۸
.	.	۴,۳۵۶

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۶- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	۳۱ تیر ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۴۲	۰	۵۷
۱,۵۴۲	۰	۵۷

درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	۳۱ تیر ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۴۲	۴۲۷	۱,۲۵۳
۱۵۹	۲۴۰	۳۲۷
۱۹۱	۸۹	۱۹۰
۱,۸۹۲	۷۵۶	۱,۷۷۰

مدیر صندوق
حسابرس
متولی صندوق

۸- سایر هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	۳۱ تیر ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۹	۰	۱۳۶
۱۶۳	۱۴۷	۳۱۱
۵۶	۱۶	۴۶
۶۸	۰	۱۷
۱۰	۰	۲۵
۹	۸	۱۶
۳	۰	۲
۷۴۷	۱۷۱	۵۵۳

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۵۸	۱,۷۴۶	۲,۰۵۶
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۸,۳۱۷	۳,۴۹۲	۴,۱۱۲

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

۱۰- سرمایه گذاری های جسورانه

۱۴۰۰/۱۰/۳۰			۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
تعداد	درصد	بهای	کاهش ارزش	بهای	مبلغ
سهام	سرمایه گذاری	تمام شده	انباشته	تمام شده	دفتری
۳,۱۳۱	۳۰.۸۱	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	میلیون ریال
۳,۱۳۱	۳۰.۸۱	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

۱-۱۰- 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 انتمام پروژه
شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)	کار کارمزدی و حق الزحمه ای در بستر وب (فریلنسینگ)	پروژه های فریلنسینگ	درحال گسترش بازار	۱۳۹۰/۱۰/۰۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	سال 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 " استارتآپ پونیشا " سرمایه گذاری نموده است. این استارتآپ 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.

۲-۱۰- جزئیات سرمایه گذاری جسورانه به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹				
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶,۱۹۵	۹۲,۰۱۰	۴,۱۸۵	۶,۴۱۹	۱,۰۹۵

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۱- سایر دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰				
مانده در	اضافه شده	استهلاک	مانده در	
ابتدای سال	طی سال	طی سال	پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶	۳۲۷	۱۶۳	۱۸۰	مخارج نرم افزار
۲۳۱	۳۷۰	۴۳۹	۱۶۲	مخارج عملیاتی
۴۳	۱۰۰	۶۸	۷۵	مخارج عضویت در کانون
۱۰۱	۰	۹	۹۲	مخارج تاسیس
۰	۳۲	۱۰	۲۲	مخارج برگزاری مجامع
۳۹۱	۸۲۹	۶۸۸	۵۳۲	

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱	۶۰,۰۳۸	۷۲,۲۴۸
۱۲-۲	۷۳,۲۸۸	۰
	۱۳۳,۳۲۶	۷۲,۲۴۸

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱-۱	۶۰,۰۳۸	۷۲,۲۴۸
	۶۰,۰۳۸	۷۲,۲۴۸

۱۲-۱-۱- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۷۰۷۰۸۱۰-۱۰۰۳ نزد بانک خاورمیانه با نرخ ۱۰ درصد می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۲-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۵۱۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸
۰	۱,۱۵۷	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸
۰	۲۱,۵۳۵	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸
۰	۲,۶۲۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۰	۱,۸۶۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۰	۱۴,۵۶۱	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۰	۴,۰۱۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۰	۹,۹۹۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۰	۶,۰۶۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۰	۹,۹۵۵	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۰	۷۳,۲۸۸	جمع

۱۳- موجودی نقد

میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۵۰	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۰	

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ 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:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۰	۳۵,۰۰۰	۰	۴۶۵,۰۰۰
۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰
جمع	۱۶۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

پذیره نویسی

فراخوان اول

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۴-۱- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۰٪	۱۰۱,۲۰۰	۲۸٪	۱۴۲,۲۳۴	شرکت سرمایه گذاری ایران - فرانسه
۱۳٪	۶۴,۲۹۰	۲۳٪	۱۱۷,۳۱۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۰٪	۰	۱۰٪	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۶٪	۳۰,۰۰۰	۶٪	۳۰,۰۰۰	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳٪	۱۵,۰۰۰	۳٪	۱۵,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۵۸٪	۲۸۹,۵۱۰	۲۹٪	۱۴۵,۴۵۶	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۴	۲,۷۹۵	مدیر صندوق
۰	۱,۹۲۳	بدهی به سرمایه گذاران ۱-۱۵
۴۴	۲۸۸	شرکت رایانه تدبیر پرداز ۲-۱۵
۱۶۳	۲۳۶	حسابرس صندوق
۵۱	۹۹	متولی صندوق
۴۶	۱۰۲	سایر ۳-۱۵
۱,۵۵۸	۵,۴۴۲	

۱۵-۱- مبلغ فوق بابت بدهی به ۱۳ نفر از سرمایه گذارانی می باشد که در فراخوان شرکت نکرده اند و واحدهای آنها به فروش رسیده است.

۱۵-۲- مبلغ فوق بابت هزینه نرم افزار می باشد.

۱۵-۱- مبلغ فوق بابت هزینه تصفیه می باشد.

۱۶- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۵۶	۴,۱۵۸	سود (زیان) خالص
۴۶۰	۶۸۸	استهلاک دارایی های نامشهود
۲,۵۱۶	۴,۸۴۶	
۰	۰	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۸۰,۰۰۰)	۰	(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه
(۷۲,۲۴۸)	(۶۱,۰۷۸)	(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۱,۵۵۸	۳,۸۸۴	افزایش پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۸۵۱)	(۸۲۹)	(افزایش) سایر دارایی ها
(۱۴۹,۰۲۵)	(۵۳,۱۷۶)	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۷- 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.

۱۸- 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 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 امیدنامه صندوق درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۵۴۲	۲,۷۹۵
	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۹۱	۹۹
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۵۹	۲۳۶
کارگزار	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت هم گروه	خرید و فروش اوراق	۶۹,۰۰۰	۰
جمع					۳,۱۳۰

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 در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.