



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۱ تقدیم می‌گردد. 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
۶-۱۶	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	رامین ربیعی	شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
	نایب رئیس هیئت مدیره	رادمان ربیعی	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
 صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه	عضو هیئت مدیره	سید حسام الدین عبادی	شرکت سرمایه‌گذاری ایران فراتسه

آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه هفتم

تلفن: ۰۲۲ ۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۰۲۲ ۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com

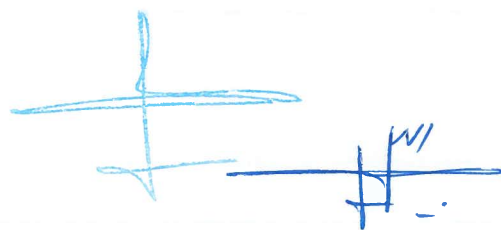
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمدها
۹۰۰	۹۲	۴ سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۰	۲۳	۵ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۴,۳۵۶	۱۱,۰۴۱	۶ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱,۵۴۲	۰	۷ سایر درآمدها
۶,۷۹۸	۱۱,۱۵۷	جمع درآمدها
		هزینه ها
(۱,۱۹۲)	(۳,۱۱۲)	۸ حق الزحمه ارکان صندوق
(۷۴۸)	(۱,۶۸۱)	۹ سایر هزینه ها
(۲,۶۳۹)	(۴,۷۹۳)	جمع هزینه ها
۴,۱۵۹	۶,۳۶۴	سود(زیان) خالص
۸,۳۱۷	۱۲,۷۲۷	۱۰ سود(زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)




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 ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۱ سرمایه گذاری های جسورانه
۴۸۰	۴۴۸	۱۲ سایر دارایی ها
۱۰۶	۰	۱۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴۰,۰۹۴	۱۴۷,۹۵۰	۱۴ سایر سرمایه گذاری ها
۵۰	۵۰	۱۵ موجودی نقد
۲۲۰,۷۳۰	۲۲۸,۴۴۷	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۶ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه پرداخت شده
۱۸,۴۷۰	۲۴,۸۳۴	سود انباشته
۲۱۸,۴۷۰	۲۲۴,۸۳۴	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
۲,۲۶۰	۳,۶۱۴	۱۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۲۶۰	۳,۶۱۴	جمع بدهی ها
۲۲۰,۷۳۰	۲۲۸,۴۴۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها






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 ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان	
		واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۸,۴۷۰	۱۸,۴۷۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰
۶,۳۴۶	۶,۳۴۶	.	.
۲۲۴,۸۱۶	۲۴,۸۱۶	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان	
		واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۱,۱۳۱	۴,۳۰۷	(۳۵۳,۱۷۶)	۵۰۰,۰۰۰
۴,۱۵۸	۴,۱۵۸	.	.
۵۳,۱۷۶	.	۵۳,۱۷۶	.
۲۰۸,۴۶۵	۸,۴۶۵	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰




صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه

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 ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۳,۱۷۶)	-	۱۸
(۵۳,۱۷۶)	-	نقد حاصل از عملیات (خرج شده)
(۵۳,۱۷۶)	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۵۳,۱۷۶	-	دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه
۵۳,۱۷۶	-	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	-	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۵۰	۵۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۰	۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال




صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی 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 ۱۴۰۱

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۰۸۱۳۳، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۳ تحت شماره ۱۱۷۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۴۹۸۰۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد ونچر در فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از ابتدای اولین روز کاری بعد از دریافت مجوز فعالیت صندوق از سازمان شروع شده و به مدت ۷ سال تمام از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها ادامه می یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد.

۱-۲ فعالیت اصلی

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

۱-۳ اطلاع رسانی

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.

هیئت مدیره صندوق، هیئت مدیره صندوق متشکل از ۳ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق می باشد.

مدیر صندوق، شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۲ 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 متولی صندوق عبارت است از تهران خیابان بخارست (احمد قصری)، کوچه نوزدهم، پلاک ۵ طبقه دوم واحد ۲۰۲.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۳۵۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از خیابان سپهد قرنی، خیابان نیکو، پلاک ۲۸.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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

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 تأسیس 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 تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۲-۵- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۲-۵-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۲-۵-۲- مبلغ بازمانده سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ بازمانده 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 بازمانده به دست می آورد.

۲-۵-۳- مخارج باقیمانده سرمایه گذاری های جسورانه

مخارج باقیمانده سرمایه گذاری جسورانه بر مبنای شاخص های کلیدی شرکت سرمایه پذیر و میزان تحقق آنها برآورد می گردد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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 با تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
۲	هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
۳	حق الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره
۴	کارمزد مدیر	در هر سال 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.
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 پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۱.۱۰۰ میلیون و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۱۰۰ 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 ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها، سالانه مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال بعنوان هزینه ثابت و ۰/۰۰۲۵ خالص ارزش دارایی صندوق بعنوان هزینه متغیر با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰	۹۲	۱۴-۱ سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۹۰۰	۹۲	

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۰	۲۳	

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۸	۸,۰۸۵	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۷۱۵	۱,۰۸۱	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۵۰۴	۸۳۱	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۳۳۰	۴۸۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۲۱۱	۳۹۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۸۷	۱۶۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۱,۶۲۶	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸
۱۶۱	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۱۰۳	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸
۸۱	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸
۴,۳۵۶	۱۱,۰۴۱	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۲	۰	درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۴۲	۰	

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۲	۱,۹۹۰	مدیر صندوق
۱۵۹	۵۶۹	حسابرس
۱۹۱	۵۵۳	متولی صندوق
۱,۸۹۲	۳,۱۱۲	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۳	۱,۲۷۱	هزینه نرم افزار
۴۳۹	۲۱۸	هزینه عملیاتی
۶۸	۹۲	هزینه عضویت در کانون
۵۶	۷۲	هزینه تصفیه
۱۰	۱۸	هزینه برگزاری مجامع
۹	۹	هزینه تاسیس
۳	۱	سایر
۷۴۸	۱,۶۸۱	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۶۴	۴,۱۵۸
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۲,۷۲۷	۸,۳۱۷

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

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

تاریخ بیش بینی اتمام پروژه	تاریخ بیش بینی اتمام پروژه	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	آخرین بودجه اصلاحی	بودجه اولیه	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت	موضوع پروژه های مربوطه	زینت فعالیت	تعداد سهام
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	مبلغ دفعی	تمام شده	تمام شده	تمام شده	مبلغ دفعی	کاهش ارزش انباشت	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	۲,۱۳۱
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۳۰,۸۱	
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۳۰,۸۱	

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

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

نام شرکت	کار کارزندی و حق الزحمه ای در بستر وب (فریلنسینگ)
شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)	کار کارزندی و حق الزحمه ای در بستر وب (فریلنسینگ)

۱۱-۱-۱- زمینیه هایی که در آن فریلنسینگ با همان کار کارزندی در بستر وب عبارتند از: نویسنده، چاب نویسنده، 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 امین نامه را پشت سر گذاشته و با کسب مجوز از هیئت مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۹، در "استارتاپ پوینتا" 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 سهوی شدن ۴ ماهه از زمان سرمایه گذاری و برنامه ریزی مدیریت برای تغییر در ساختار مالی "پوینتا" از طریق طی مراحل قانونی افزایش سرمایه آن شرکت، انتظار می رود که روند صعودی افزایش پروژه ها و درآمد های آن ادامه یافته و توسعه تدریجی در کسب و کار پوینتا تحقق یابد.

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

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۵,۴۹۲	۱۳۵,۶۲۹	۹,۸۶۳	۱۳,۸۳۳	۵,۶۷۸

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 ۱۴۰۱

۱۲- سایر دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱			
مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۷	۱,۲۷۱	۱,۵۲۲	۱۶
۷۵	۹	۰	۸۴
۷۱	۲۱۸	۰	۲۸۹
۳۴	۱۸	۵۳	۰
۰	۹۲	۰	۹۲
۴۴۸	۱,۶۰۸	۱,۵۷۵	۴۸۰

مخارج نرم افزار
 مخارج تاسیس
 مخارج عملیاتی
 مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۶	۰
۱۰۶	۰

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۵۸	۸۰۲	۱۴-۱
۱۳۷,۰۳۶	۱۴۷,۱۴۸	۱۴-۲
۱۴۰,۰۹۴	۱۴۷,۹۵۰	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۵۸	۸۰۲	۱۴-۱-۱
۳,۰۵۸	۸۰۲	

حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه

۱۴-۱-۱- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۷۰۷-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۳ نزد بانک خاورمیانه با نرخ ۸ 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 ۱۴۰۱

۲-۱۴- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۲۴۸	۱۰۱,۳۳۲	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۱۶,۲۷۲	۱۷,۳۵۴	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۱۱,۲۲۲	۱۴,۰۴۱	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۶,۷۹۲	۷,۲۸۱	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۴,۴۹۴	۴,۸۸۶	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۲,۰۹۰	۲,۲۵۴	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۲,۹۱۷	۰	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۱۳۷,۰۳۶	۱۴۷,۱۴۸	جمع

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۵۰	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۰	

۱۶- سرمایه

۱-۱۶- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵۰۰,۰۰۰ ریال واحد سرمایه گذاری با نام ۱ میلیون ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

مانده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۵,۰۰۰	۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۴۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	پذیره نویسی
۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	فراخوان اول
	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۵٪	۱۲۲,۹۰۴	۲۷٪	۱۳۶,۷۰۴	شرکت سرمایه گذاری ایران-فرانسه
۲۳٪	۱۱۵,۰۰۰	۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۶٪	۳۰,۰۰۰	۶٪	۳۰,۰۰۰	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳٪	۱۵,۰۰۰	۳٪	۱۴,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲۳٪	۱۱۷,۰۹۶	۲۰٪	۹۹,۲۹۶	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

۱۷- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۰	۱,۲۹۹	حسابرس صندوق
۹۹۳	۹۸۸	مدیر صندوق
۴۴	۸۰۷	۱۷-۱ شرکت رایانه تدبیر پرداز
۲۱۵	۲۷۴	متولی صندوق
۱۰۶	۰	۱۷-۲ بدهی به سرمایه گذاران
۱۷۲	۲۴۵	۱۷-۳ سایر
۲,۲۶۰	۳,۶۱۴	

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

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت بدهی به یکی از سرمایه گذاران بود که به علت عدم شرکت در فراخوان، واحدهای ایشان ابطال گردیده بود.

۱۷-۳- مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه تصفیه صندوق می باشد.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۵۸	۶,۳۶۴	سود (زیان) خالص
۶۸۸	۱,۶۰۸	استهلاك دارایی های نامشهود
۴,۸۴۶	۷,۹۷۱	
۰	۱۰۶	کاهش (افزایش) دریافتهای عملیاتی
(۶۱,۰۷۸)	(۷,۸۵۶)	(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۳,۸۸۴	۱,۳۵۳	افزایش پرداختی های تجاری و غیر تجاری
(۸۲۹)	(۱,۵۷۵)	(افزایش) سایر دارایی ها
(۵۳,۱۷۶)	۰	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 ۱۴۰۱

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

برنامه صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و سرمایه گذاری در سهام شرکت های در شرف تاسیس و یا نوپای دارای پتانسیل رشد زیاد و سریع با هدف کسب بیشترین بازده اقتصادی ممکن در برابر پذیرش ریسک بالا است. علاوه بر کسب بازدهی از سرمایه گذاری های بلند مدت در این زمینه، کمک به رشد اقتصادی، کارآفرینی، ایجاد اشتغال و توسعه فن آوری از دیگر اهداف صندوق به حساب می آیند. در راستای اهداف یاد شده، صندوق منابع مالی را جمع آوری نموده و در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در زمینه فناوری اطلاعات و ارتباطات (ICT)، به منظور بهره برداری رساندن و تجاری سازی محصولات شرکت های یاد شده سرمایه گذاری می نماید. به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بیش از ۳۰ درصد منابع صندوق در یک شرکت خاص سرمایه گذاری نمی شود. همچنین راهبرد اصلی صندوق، خودداری از تبدیل شدن به سهامدار اکثریت در شرکت های سرمایه پذیر است.

۲۰- عوامل ریسک

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

- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری سرمایه 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 کنند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحد های صندوق بر پایه عدم قطعیت های 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 مرتبط بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوما در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه گذاران باید به هیات مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه های پیشگیری از آن در آینده صندوق درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	مبلغ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۹۸۸	۱,۹۹۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	ارکان صندوق
۲۷۴	۵۵۳	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	
۱,۲۹۹	۵۶۹	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	
۲,۵۶۲	جمع				

۲۲- 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.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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