

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صورت‌های مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

و

گزارش حسابرس مستقل

مورخ ۲ اسفند ۱۴۰۲

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره ۶ ماهه مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره ۶ ماهه مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
 - خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
 - افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌های سرمایه گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقررات

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- در ارتباط با سرمایه گذاری در شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی، موارد زیر را به استحضار می‌رساند:
- ۶-۱- منابع نزد شرکت سرمایه پذیر صرف سرمایه‌گذاری در صندوق‌های با درآمد ثابت و سهام شرکت‌های بورسی شده است.
- ۶-۲- علی‌رغم گذشت بیش از ۲ سال از تاریخ سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه پذیر، شرکت مذکور همچنان دارای زیان عملیاتی بوده، تاریخ پیش بینی اتمام پروژه سال ۱۴۰۴ و بازدهی آن تاکنون مربوط به فعالیت‌های غیر عملیاتی به مبلغ ۸۹۵ میلیون ریال می‌باشد.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

- ۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار "سازمان" به شرح زیر می باشد:
- ۷-۱- مفاد بند ۵ امیدنامه در خصوص پیش بینی جذب کلیه منابع (حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری) حداکثر ظرف مهلت ۳۰ ماه از تاریخ صدور مجوز فعالیت صندوق و طی دوره سرمایه گذاری به وقوع نپیوسته است. همچنین دوره سرمایه گذاری صندوق در مرداد ۱۴۰۲ به اتمام رسیده است. اقدامات لازم جهت تمدید دوره مذکور در جریان می باشد.
- ۷-۲- مفاد مواد ۳۶ و ۴۲ اساسنامه درخصوص نگهداری حساب هر سرمایه گذار شامل مبادلات مالی، مبالغ دریافتی و پرداختی، مبالغ تأدیه شده در تعهد سرمایه گذار و تعداد واحدهای ابطال شده و تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد هر یک از سرمایه گذاران و مدارک هویتی و اطلاعات بانکی آنها توسط مدیر و متولی. اقدامات لازم جهت رعایت مواد مزبور در جریان می باشد.
- ۷-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه مبنی بر سرمایه گذاری وجوه راكد برای مدت محدود، در دارایی های مالی با درآمد ثابت رعایت نشده است. بالغ بر ۶۰٪ منابع صندوق طی دوره جاری در اوراق مشارکت و سپرده بانکی سرمایه گذاری شده است.
- ۷-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و مؤسسات مالی در هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی.
- ۷-۵- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتشار گزارش پرتفوی آذر ۱۴۰۲ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال.
- ۷-۶- 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.
- ۷-۷- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انجام کلیه پرداختهای صندوق به صورت الکترونیکی به طور کامل رعایت نشده است. شایان ذکر است که با اقدامات صورت گرفته از سوی مدیریت مفاد ابلاغیه مزبور از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ اجرایی گردیده است.
- ۷-۸- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری درخصوص مالکیت حداقل ۲ درصد از واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط مدیر صندوق.
- ۷-۹- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۴۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر به روزرسانی سالانه سیاست گذاری و انتشار آن در تارنمای صندوق با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۷-۱۰- مفاد ماده ۵۹ اساسنامه درخصوص ثبت تغییر نماینده حقیقی اعضای حقوقی هیأت مدیره صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوقهای سرمایه گذاری، مطابق بررسی انجام شده، این مؤسسه به محدودیتی ناشی از دسترسی به هر یک از طبقات دارایی های صندوق از قبیل سپرده های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام یا سایر دارایی های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق برخورد ننموده است.

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و هم چنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- براساس بند ۲-۲ ماده ۴۴ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، 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.

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

حسابرس مستقل

۲ اسفند ۱۴۰۲



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

اصغر طهوری

۸۰۰۵۰۷

فرید عزیزی

۹۲۲۰۴۷



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ تقدیم می‌گردد. اجرای 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 ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	فاطمه سرکاری	شرکت سرمایه‌گذاری ایران فرانسه
	نایب رئیس هیئت مدیره	حسین پارسا سرشت	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
	عضو هیئت مدیره	رضا احمدی سرچشمه	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان



آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۰۲۲ ۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۰۲۲ ۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com



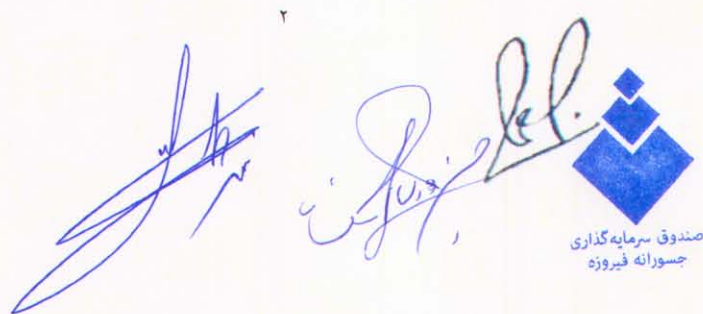
صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت سود و زیان
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدها
۹۲	۶,۹۲۲	۴	سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۲۳	۲,۹۲۵	۵	سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۱,۰۴۱	۶,۰۶۱	۶	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۳۰	۷	سایر درآمدها
۱۱,۱۵۷	۱۵,۹۳۸		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۳,۱۱۲)	(۵,۰۷۸)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۱,۶۸۱)	(۱,۳۱۹)	۹	سایر هزینه‌ها
(۴,۷۹۳)	(۶,۳۹۷)		جمع هزینه‌ها
۶,۳۶۴	۹,۵۴۱		سود (زیان) خالص
۱۲,۷۲۷	۱۹,۰۸۱	۱۰	سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۲



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه



آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۲۲۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت وضعیت مالی
گزارش مالی میان دوره ای
در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی‌ها		
۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۱ سرمایه‌گذاری‌های جسورانه
۱,۴۹۰	۷۹۲	۱۲ سایر دارایی‌ها
۷۱۸	۷۱۸	۱۳ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۹۵,۰۷۳	۳۳۷,۵۶۳	۱۴ سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۵۰	۵۰	۱۵ موجودی نقد
۳۵۷,۳۳۰	۳۹۹,۱۲۳	
جمع دارایی‌ها		
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
(۱۸۳,۳۶۳)	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۶ تعهد دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری
۳۱۶,۶۳۷	۳۵۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه پرداخت شده
۳۲,۸۸۴	۴۲,۴۲۵	سود انباشته
۳۴۹,۵۲۲	۳۹۲,۴۲۵	
جمع حقوق مالکانه		
بدهی‌ها		
۷,۸۰۹	۶,۶۹۸	۱۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۷,۸۰۹	۶,۶۹۸	
۳۵۷,۳۳۰	۳۹۹,۱۲۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۲۲۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۹,۵۲۲	۳۲,۸۸۵	(۱۸۳,۳۶۳)	۵۰۰,۰۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۹,۵۴۱	۹,۵۴۱	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۳۳,۳۶۳	۰	۳۳,۳۶۳	۰	سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۳۹۲,۴۲۵	۴۲,۴۲۵	(۱۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در فراخوان دوم مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۱۸,۴۷۰	۱۸,۴۷۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۶,۳۶۴	۶,۳۶۴	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۰	۰	۰	۰	سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۲۲۴,۸۳۴	۲۴,۸۳۴	(۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۴

صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه



آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۲۲۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۲۵

www.frouzehvcfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت جریان های نقدی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	یادداشت
۳۱ تیر ۱۴۰۲	منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱۶,۶۳۷)	(۳۳,۳۶۳)	۱۸
(۱۱۶,۶۳۷)	(۳۳,۳۶۳)	نقد حاصل از عملیات (خرج شده)
(۱۱۶,۶۳۷)	(۳۳,۳۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۱۶,۶۳۷)	(۳۳,۳۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱۱۶,۶۳۷	۳۳,۳۶۳	دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه
۱۱۶,۶۳۷	۳۳,۳۶۳	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

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

۵



 صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه



آدرس: تجریش، محله نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۴، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

تلفن: ۲۲۷۰۶۳۴۸ • فکس: ۲۲۷۴۸۰۳۵

www.frouzehvcfund.com

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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 ونجر 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 یا 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 سیدگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از خیابان نیاوران، بعد از چهارراه مژده، نبش خیابان صالحی، ساختمان فیروزه.

متولی صندوق، 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 قصیر)، 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 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 ۱۴۰۲

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 تاسیس تا پایان عمر صندوق بر اساس نرخ ثابت روزانه به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۲-۳-۴- استهلاک مخارج عضویت در کانون تا پایان تاریخ عضویت بر اساس نرخ ثابت روزانه به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۲-۳-۵- استهلاک مخارج عملیاتی با توجه به دوره مربوطه بر اساس نرخ ثابت روزانه به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۲-۴- مخارج تامین مالی

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

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

۲-۵-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۲-۵-۲- مبلغ باز یافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ باز یافتنی سرمایه گذاری های جسورانه از نظارت کمیته سرمایه گذاری استفاده می کند. کمیته سرمایه گذاری بر اساس آخرین شاخص های کلیدی محاسبه شده طبق قرارداد و بر مبنای اطلاعات دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر و از طریق مقایسه برآوردهای اولیه با واقعیت مشاهده شده، برآوردی از مبلغ باز یافتنی به دست می آورد.

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 ۱۴۰۲

۳- هزینه های صندوق

طبق ابیدنامه 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 پذیرهنویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۳۰۰ 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 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	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 منسوب 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 ۱.۶۰۰ میلیون و حداکثر ۳.۰۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۵۵۰ 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 ۲.۵۰۰ میلیون ریال بعنوان هزینه ثابت و ۰/۰۰۲۵ خالص ارزش دارایی صندوق بعنوان هزینه متغیر با ارائه مدارک مثبت به 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 ۱۴۰۲

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲	۶,۹۲۲	۱۴-۱
۹۲	۶,۹۲۲	سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۶۴۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۰	۹۶۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۰	۱۶۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۰	۱۵۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۲۳	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
۲۳	۲,۹۲۵	

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴,۷۴۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱
۰	۱,۰۲۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰
۰	۲۹۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱
۸,۰۸۵	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹
۱,۰۸۱	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۸۳۱	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۴۸۹	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۳۹۲	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹
۱۶۴	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۱۱,۰۴۱	۶,۰۶۱	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۰	درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۰	۳۰	

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۴۵۵	مدیر صندوق-فعلی
۱,۹۹۰	۰	مدیر صندوق-سابق
۵۵۳	۸۷۴	متولی صندوق
۵۶۹	۷۵۰	حسابرس
۳,۱۱۲	۵,۰۷۸	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۱	۱,۰۱۹	هزینه نرم افزار
۷۲	۱۲۵	هزینه تصفیه
۹۲	۸۲	هزینه عضویت در کانون
۲۱۸	۵۴	هزینه عملیاتی
۱۸	۲۶	هزینه برگزاری مجامع
۹	۹	هزینه تاسیس
۱	۴	سایر
۱,۶۸۱	۱,۳۱۹	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲

۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۲	منتهی به ۱۴۰۲/۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۲۴	۹,۵۴۱
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۱,۲۲۷	۱۹,۰۸۱

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

۱- سرمایه گذاری های جسورانه

تاریخ شروع انجام پروژه	تاریخ شروع پروژه	بوجه اولیه	تاریخ شروع پروژه	موضوع پروژه های مربوطه	زیمه فعالیت
۱۴۰۲/۰۳	۱۴۰۲/۰۳	۱۴۰,۲۱۰,۳۰۰	۱۴۰۲/۰۳	کار کارمندی و سنی الزحمه ای در بستر وب (فریلنسینگ)	تعداد سهام
۱۴۰۲/۰۳	۱۴۰۲/۰۳	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳	ساخت وبسایت یا کاری فری لانسر (سازنیو)	۳,۱۳۱
۱۴۰۲/۰۳	۱۴۰۲/۰۳	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳	پروژه های فری لانسر	۶۴,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۳	۱۴۰۲/۰۳	۱۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳	پروژه های فری لانسر	۶۷,۱۳۱

شرکت پویند گان نیرو شایسته منطقه آزاد اتریش (سهامی خاص)
شرکت خاوران تجارت الکترونیک سانا (سازنیو)

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

نام شرکت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد پیشرفت	تاریخ شروع پروژه	بوجه اولیه	جمع دارایی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص
شرکت پویند گان نیرو شایسته منطقه آزاد اتریش (سهامی خاص)	پروژه های فری لانسر	در حال گذرش بازار	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۸۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۹۲	۱۳۵,۴۹۲	۹,۸۴۳	۵۴,۴۷۹	۵,۶۷۸
شرکت خاوران تجارت الکترونیک سانا (سازنیو)	پروژه های فری لانسر	در حال گذرش بازار	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	۸۰,۰۰۰	۹۹,۹۱۷	۹۹,۹۱۷	۸,۱۰۶	۸,۱۲۸	۱,۰۰۸

۱۱-۱-۱- زیمه هایی که در آن فریلنسینگ با همان کار کارمندی در بستر وب تاریخ اعتبار آن: نویسی، چاپ، پوسته ای، برنامه نویسی، مکتبی، روزنامه نگاری، ویرایش، طراحی گرافیک، طراحی سایت، مشاوره و یا حتی برخی فعالیت های فن بهمانند مانند معماری و... فریلنسر کسی است که سرویس ها یا خدمات خود را بدون تعهد دراز مدت به کارفرما ارائه می کند. بهای 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 شده در زمینه های پست سرگشته و با کم مجوز از هیئت مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۹، در "استارت آپ پویندا" سرمایه گذاری نموده است. این استارت آپ فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ آغاز کرده اما در سنوات اخیر و بخصوص در دوران پاندمی کرونا تعداد پروژه ها و نرخ افزایش داشته است. اکنون باسری شدن ۴ ماه از زمان سرمایه گذاری و برنامه ریزی مدیریت برای تغییر در ساختار مالی "پویندا" از طریق طی مراحل قانونی افزایش سرمایه آن شرکت، انتظار می رود که روند صعودی افزایش پروژه ها و درآمدهای آن ادامه یابد و توسعه تدریجی در کسب و کار پویندا تحقق یابد.

۱۱-۱-۲- از مزیت های فری لانسر اینست که امکان مدیریت مشارکات، درگاه پرداخت آنلاین، گزارش گیری، پوسته های متنوع و زیبا و همچنین امکان پوسته سازی موجود در وبسایت می توان نام برد. با استفاده از بخش ویرایش پوسته در فری لانسر می توان تمامی بخش های موجود در پوسته را ویرایش، اضافه و یا حذف کرد. همچنین امکان اتصال فری لانسر سانا سازنیو به شبکه های اجتماعی و مدیریت آنها از طریق بل فری لانسر، یکی دیگر از ویژگی های این سرویس فری لانسر سانا است که به صاحبان کسب و کار امکان جمع و تلف مختلف را می دهد.

۱۱-۱-۳- جزییات سرمایه گذاری جسورانه به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۱-۱-۳-۱- سود خالص
ملکین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

جمع دارایی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص
۱۸۰,۳۹۰	۳۲,۲۱۳	۶۹,۵۱۶	۱۳۵,۴۹۲	۵,۶۷۸
۱۰,۵۲۴	۱,۲۷۰	۵۶,۱۸۵	۹۹,۹۱۷	۱,۰۰۸

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت پویند گان نیرو شایسته منطقه آزاد اتریش (سهامی خاص)
شرکت خاوران تجارت الکترونیک سانا (سازنیو)



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۲- سایر دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

مانده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۹	۰	۱,۰۱۹	۳۳۰	مخارج نرم افزار
۶۷	۰	۹	۵۸	مخارج تاسیس
۷۴	۱۰۰	۸۲	۹۲	مخارج عضویت در کانون
۰	۳۲۰	۵۴	۲۶۶	مخارج عملیاتی
۰	۷۲	۲۶	۴۶	مخارج برگزاری مجامع
۱,۴۹۰	۴۹۲	۱,۱۹۰	۷۹۲	

۱۳- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۸	۷۱۸	شرکت پوبندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)
۷۱۸	۷۱۸	

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۸,۵۳۸	۱۵۵,۵۷۰	۱۴-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۶,۵۳۵	۸۱,۹۹۴	۱۴-۲	سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۱۹۵,۰۷۳	۲۳۷,۵۶۳		

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۸,۵۳۸	۱۲۷	۱۴-۱-۱	حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
۰	۱۵۵,۴۴۳	۱۴-۱-۲	حساب کوتاه مدت نزد بانک گردشگری
۱۴۸,۵۳۸	۱۵۵,۵۷۰		

۱۴-۱-۱- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۱۰۰۳ نزد بانک خاورمیانه با نرخ ۵ درصد می باشد.

۱۴-۱-۲- سپرده گذاری بانکی در حساب کوتاه مدت شماره ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۵۱۳۰۸۴,۱-۱۰۰۳ نزد بانک گردشگری با نرخ ۲۲ 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 ۱۴۰۲

۱۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۷۲۷	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸
۱۵,۹۷۷	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹
۸,۲۹۱	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹
۲,۵۴۰	۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸
۰	۶۰,۹۰۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱
۰	۵,۸۶۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱
۰	۱۵,۲۲۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰
۴۶,۵۳۵	۸۱,۹۹۴	جمع

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۵۰	موجودی نزد بانک ها
۵۰	۵۰	

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ 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:

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
۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	فراخوان دوم
	۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰		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 ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۱۵٪	۷۶,۷۰۴	۲۹.۹۴٪	۱۴۹,۷۰۴	شرکت سرمایه گذاری ایران - فرانسه
۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۶٪	۳۰,۷۱۴	۱۹٪	۹۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۶٪	۳۰,۰۰۰	۶٪	۳۰,۰۰۰	شرکت سبذگردان تابان (سهامی خاص)
۱٪	۳,۲۸۶	۳٪	۱۵,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱٪	۵,۰۰۰	۱.۶۳٪	۸,۱۶۰	شرکت سبذگردان توسعه فیروزه
۴۷٪	۲۳۴,۲۹۶	۱۶.۴۳٪	۸۲,۱۳۶	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۰۴۴	۱,۰۰۲	۱۷-۱		شرکت رایانه تدبیر پرداز
۹۴۳	۳,۴۵۵			مدیر صندوق- فعلی
۲,۱۳۷	۰			مدیر صندوق- سابق
۱,۸۵۳	۷۵۰			حسابرس صندوق
۲۹۹	۴۷۰			متولی صندوق
۵۳۳	۱,۰۲۰	۱۷-۲		سایر
۷,۸۰۹	۶,۶۹۸			

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

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه تصفیه و بدهی به مدیر بابت امور صندوق می باشد.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۴,۴۱۴	۹,۵۴۱			سود (زیان) خالص
۲,۷۹۲	۱,۱۹۰			استهلاك دارایی های نامشهود
۱۷,۲۰۷	۱۰,۷۳۱			
(۶۱۱)	۰			کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۰,۰۰۰)	۰			(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه
(۵۴,۹۷۹)	(۴۲,۴۹۰)			(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۵,۵۴۸	(۱,۱۱۱)			افزایش پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۳,۸۰۲)	(۴۹۲)			(افزایش) سایر دارایی ها
(۱۱۶,۶۳۷)	(۳۳,۳۶۳)			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 ۱۴۰۲

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 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 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. 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 زوال 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 ۱۴۰۲

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ارکان صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۴۵۵	۳,۴۵۵
	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق	کارمزد متولی	۸۷۴	۴۷۰
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۷۵۰	۷۵۰
	جمع				۴,۶۷۵

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.