



صندوق سرمایه گذاری

جسورانه فیروزه

شماره ثبت: ۴۹۸۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	● صورت سود و زیان
۳	● صورت وضعیت مالی
۴	● صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	● صورت جریان‌های نقدی
۶-۱۹	● یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت سود و زیان

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	یادداشت	
			درآمدها
۲۳.۸۹۷	۲۹.۲۶۶	۴	سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۶.۲۶۹	-	۵	سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۸۶۸	-	۶	سود تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۱۱	-	۷	سایر درآمدها
۳۱.۱۴۵	۲۹.۲۶۶		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۶.۸۷۷)	(۷.۲۷۴)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۲.۳۶۹)	(۲.۴۷۷)	۹	سایر هزینه‌ها
(۹.۲۴۶)	(۹.۷۵۱)		جمع هزینه‌ها
۲۱.۸۹۹	۱۹.۵۱۵		سود خالص
۴۳.۷۹۸	۳۹.۰۳۰	۱۰	سود هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



فیروزه
شرکت سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۰۴۹۸۰۳





صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
دارایی‌ها			
۴۰۹,۴۰۹	۴۵۹,۴۰۸	۱۱	سرمایه‌گذاری‌های جسورانه
۳,۰۶۰	۹۱۸	۱۲	سایر دارایی‌ها
۱,۷۸۲	۱,۸۹۶	۱۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۸۸,۱۳۴	۱۵۶,۹۴۹	۱۴	سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۵۰	۵۰	۱۵	موجودی نقد
۶۰۲,۴۳۵	۶۱۹,۲۲۱		جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
-	-	۱۶	تعهد دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه پرداخت شده
۹۲,۲۶۴	۱۱۱,۷۷۹		سود انباشته
۵۹۲,۲۶۴	۶۱۱,۷۷۹		جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها			
۱۰,۱۷۱	۷,۴۴۲	۱۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۰,۱۷۱	۷,۴۴۲		جمع بدهی‌ها
۶۰۲,۴۳۵	۶۱۹,۲۲۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

فیروزه
 شرکت سهامی‌گرم‌توسعه فیروزه
 شماره ثبت: ۵۴۷۴۶۵



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه	
۵۵۶.۹۱۵	۶۰.۵۱۵	(۳.۶۰۰)	۵۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
۳۱.۷۴۹	۳۱.۷۴۹	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۳.۶۰۰	-	۳.۶۰۰	-	تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۹۲.۲۶۴	۹۲.۲۶۴	-	۵۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
۱۹.۵۱۵	۱۹.۵۱۵	-	-	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
-	-	-	-	تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۱۱.۷۷۹	۱۱۱.۷۷۹	-	۵۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

فیروزه
 شرکت سهامی عام توسعه فیروزه



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت جریان های نقدی

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳,۶۰۰)	-	نقد حاصل از عملیات (خروج)
(۳,۶۰۰)	-	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳,۶۰۰)	-	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۳,۶۰۰	-	دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه
۳,۶۰۰	-	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	-	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۵۰	۵۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵۰	۵۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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




صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۰۸۱۳۳، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. صندوق، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۳ تحت شماره ۱۱۷۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۴۹۸۰۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد ونچر در فرابورس ایران معامله می گردد.

طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از ابتدای اولین روز کاری بعد از دریافت مجوز فعالیت صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار و به مدت ۷ سال تمام از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها به تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ ادامه می یابد. صندوق پس از پایان مدت ۷ سال تصفیه گردیده و انحلال می یابد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- اطلاع رسانی

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

۱-۴- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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 مزده، نبش خیابان صالحی، ساختمان فیروزه.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین می باشد که در آذر ۱۴۰۱ به شماره ثبت ۶۰۵۶۲۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان یزدان پناه، پلاک ۴۰، واحد ۲ کدپستی ۱۹۶۸۸۵۵۱۱۷.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ که در سال ۱۳۸۵ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان مطهری، خیابان میرعماد، کوچه چهارم، پلاک ۱۲، طبقه ۵.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای 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 بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

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

سایر سرمایه گذاری های جاری حداقل 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
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۳-۲- دارایی های نامشهود

۳-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتر آن منظور نمی شود.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- استهلاک مخارج تاسیس تا پایان عمر صندوق بر اساس نرخ ثابت روزانه به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

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

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

۴-۲- مخارج تامین مالی

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

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۲- 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.

۳-۳- 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
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۴- هزینه های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس شامل تبلیغ پذیره نویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
حق الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره
کارمزد مدیر	در هر سال 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.
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 بلکنانی مطابق فرمول زیر محاسبه می گردد: ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع محاسبه پاداش مدیر در پایان دوره فعالیت صندوق انجام خواهد شد. عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق مبنای محاسبه قرار می گیرد. در صورتی که در یک مقطع به دلیل خروج موفق از شرکت های سرمایه پذیر، مدیر درخواست تقسیم سود و کاهش حجم صندوق را داشته باشد، به تصویب مجمع، موضوع پاداش عملکرد مدیر به صورت ۷۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی در صورت وجود به صورت ذخیره در زمان انحلال صندوق به مدیر پرداخت می شود. نرخ مرجع: ۱.۵ برابر نرخ سود سپرده یکساله مصوب شورای پول و اعتبار در سال پرداخت
کارمزد متولی	در هر سال پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۱.۶۰۰ میلیون و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه ۳.۶۵۱ میلیون ریال به زای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دور اولیه تصفیه می باشد.
هزینه های عملیاتی	صندوق می تواند از محل دارایی های خود کلیه هزینه های عملیاتی را که دربرگیرنده و نه لزوماً منحصر به موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه تراکنش ها و معاملات صندوق، هزینه های اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزشیابی، بازاریابی، حق پذیرش و عضویت در کانون ها، شبکه سازی و ترویج، گزارش دهی به سهامداران و نهادهای قانونی ذیربط، حق مشاوره و هزینه های سربار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از هزینه های صندوق های مشترک هستند.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

شرح نحوه محاسبه هزینه		عنوان هزینه																																								
<p align="center">الف) هزینه ثابت</p> <p align="center">(جدول ۱)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</th> <th>نوع سامانه صندوق</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)</td> <td align="center">صندوق جسورانه</td> </tr> </tbody> </table> <p>تخفیف هزینه ثابت: صندوق های جسورانه در طول سال ۱۴۰۴ از ۵۰٪ تخفیف در هزینه ثابت بهرمنند می شوند و هزینه ثابت آنها مبلغ ۴۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.</p> <p align="right">ب) هزینه متغیر</p> <p align="center">(جدول ۲)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ردیف</th> <th>شاخص</th> <th>مبلغ در سال ۱۴۰۴</th> <th>شرایط اعمال شاخص</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">۱</td> <td>به ازای هر درخواست صدور</td> <td align="center">۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود</td> </tr> <tr> <td align="center">۲</td> <td>به ازای هر درخواست ابطال</td> <td align="center">۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود</td> </tr> <tr> <td align="center">۳</td> <td>به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال</td> <td align="center">۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود</td> </tr> </tbody> </table> <p align="center">(جدول ۳)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ردیف</th> <th>پلکان</th> <th>ضریب در سال ۱۴۰۴</th> <th>روش محاسبه پلکانی</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">۱</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> <td align="center">۰,۰۰۰۴</td> <td>این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.</td> </tr> <tr> <td align="center">۲</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td align="center">۰,۰۰۰۲۴</td> <td>۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.</td> </tr> <tr> <td align="center">۳</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td align="center">۰,۰۰۰۰۳</td> <td>۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.</td> </tr> <tr> <td align="center">۴</td> <td></td> <td></td> <td>سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.</td> </tr> </tbody> </table>		مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)	نوع سامانه صندوق	۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)	صندوق جسورانه	ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص	۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود	۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود	۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.	۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.	۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.	۴			سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.	<p>هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها</p>
مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)	نوع سامانه صندوق																																									
۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)	صندوق جسورانه																																									
ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص																																							
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود																																							
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود																																							
۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود																																							
ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی																																							
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.																																							
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.																																							
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.																																							
۴			سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.																																							

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال		
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
۱,۷۸۲	۱۱۳	سرمایه گذاری در شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی
-	۲۰۶	شرکت گیتا اوران نو اندیشه
۲۲,۱۱۵	۲۸,۹۴۷	سرمایه گذاری در سیرده های بانکی
۲۳,۸۹۷	۲۹,۲۶۶	

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال		
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
۷۵۲	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۵,۵۱۷	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴
۶,۲۶۹	-	

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال		
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
۸۶۸	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶
۸۶۸	-	

۷- سایر درآمدها

مبالغ به میلیون ریال		
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
۱۱۱	-	درآمد جریمه دیر پرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۱	-	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

مبالغ به میلیون ریال		
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
۴,۸۳۴	۴,۹۷۴	مدیر صندوق-سبذگردان توسعه فیروزه
۹۹۴	-	متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی بهراد مشار
-	۱,۰۲۵	متولی صندوق- شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین
۱,۰۴۹	۱,۲۷۵	حسابرس-موسسه آتیه اندیش نمودگر
۶,۸۷۷	۷,۲۷۴	

۹- سایر هزینه ها

مبالغ به میلیون ریال		
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
	-	استهلاک :
		هزینه عملیاتی
۲,۰۵۱	۲,۰۵۶	هزینه نرم افزار
۹۲	۲۳۰	هزینه عضویت در کانون
۹	۹	هزینه تاسیس
۲۳	۸۲	هزینه برگزاری مجامع
-	۷۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد های سرمایه گذاری
۲,۱۷۵	۲,۴۴۷	
۱۸۷	۲۳	هزینه تصفیه
۷	۷	سایر
۲,۳۶۹	۲,۴۷۷	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

نیش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

مبالغ به میلیون ریال	
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴
۳۱,۸۹۹	۱۹,۵۱۵
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۴۳,۷۹۸	۳۹,۰۳۰

سود خالص

میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

مبالغ به میلیون ریال

مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰	۳۲,۷۸۸,۳۹۱
۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۳۴,۷۹۵,۳۵۷
۴۹,۴۰۹	-	۴۹,۴۰۹	۷,۹۸۵,۶۷۳
۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۲,۱۷۹,۰۷۰
۴۰۹,۴۰۹	-	۴۰۹,۴۰۹	-

مبالغ به میلیون ریال

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

تاریخ پیش بینی اتمام پروژه	تاریخ شروع پروژه	بوجه باقیمانده	بوجه اولیه	درصد پیشرفت	موضوع پروژه های مربوطه	زمینه فعالیت	نام شرکت
۱۴۰۴ سال	۱۳۹۰/۱۰/۰۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	در حال گسترش بازار	پروژه های فریلنسینگ	کار کارمندی و حق الزحمه ای در بستر وب (فریلنسینگ)	شرکت بوندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (پونیشا)
۱۴۰۶ سال	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	در حال گسترش بازار	تامین، برداش، توزیع محصولات میوه و تره بار	پلتفرم فروش آنلاین محصولات میوه و تره بار	شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار)
۱۴۰۶ سال	۱۳۹۶/۱۰/۱۲	۹۹,۴۰۸	۹۹,۴۰۸	در حال گسترش بازار	پروژه های طراحی، توسعه و انتشار بازی	توسعه و انتشار بازی های موبایل	شرکت گینا آوران نواندیشه (ستودیو بازی سازی کاریرما)
۱۴۰۵ سال	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	در حال گسترش بازار	پروژه های فروشگاه ساز	ساخت وبسایت با کاربری فروشگاه آنلاین	شرکت فناوران تجارت الکترونیک سانا (سازینو)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱-۱۱- زمینه هایی که در آن فریلنسینگ یا همان کارآموزی 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 امین نامه را پشت سر گذاشته و با کسب مجوز از هیئت مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۹، در "استارتآپ پونینا" 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 "پونینا" 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 پونینا تحقق یابد.

۲-۱۱- با توجه به گزارش ارزش گذاری کارشناسان رسمی محترم دادگستری، ارزش شرکت پونینا در مرداد ماه ۱۴۰۳ معادل ۷۷۴,۹۴۰ میلیون ریال و قیمت پایه سهام شرکت سازیتو در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ معادل ۱,۲۹۳,۴۱۶ میلیون ریال تخمین زده شده است.

۳-۱۱- تازه بار اولین پلتفرم B2B با هدف تهیه محصولات تازه در ایران است که مواد اولیه رستوران، فست فود، کافی شاپ و آشپزخانه ها را به صورت مستقیم از کشاورزان تامین می کند. تازه بار، محصولات تازه و دست اول را با قیمت رقابتی جهت بهینه سازی زنجیره عرضه بین تولیدکنندگان و مشتریان خود ارائه می دهد.

سهولت در سفارش گذاری، سرعت حمل، کاهش هزینه و شفافیت در قیمت، جلوگیری از دورریز بیشتر محصولات، ایجاد اعتماد با استفاده از سیستم مالی شفاف، از موارد قابل توجه در استفاده از تازه بار است.

۴-۱۱- استودیو بازی سازی کاریزما ایده اولیه استودیو بازی سازی کاریزما با هدف ساخت بازی های قابل رقابت در بازار جهانی در اواخر سال ۱۳۹۶ پس از بررسی نمونه های موفق بین المللی، با کنار هم قرار گرفتن تیم مدیریتی متخصص در حوزه بازی به عنوان هسته اصلی شکل گرفت. مأموریت استودیو بازی سازی کاریزما از ابتدای فعالیت تا کنون ارائه بازی های با کیفیت و سرویس محور بوده که علی رغم پیچیدگی و زمان بر بودن، تیم توانسته است گام های محکم و استواری در این مسیر برداشته و در صورت استمرار و انجام صحیح عملیات درآمد پیوسته ای را برای استودیو به ارمغان می آورد.

۵-۱۱- زمینه هایی که در سازیتو فراهم شده است، یک پلتفرم فروشگاه ساز برای کسب و کارهای کوچک و متوسط می باشد که بدون دانش فنی بتوان از آن در جهت ایجاد و یا گسترش کسب و کار خود استفاده کرد و مشتریان را با یک وبسایت فروشگاهیه زیبا و جذاب تحت تاثیر قرار داد.

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

همچنین امکان اتصال فروشگاه ساز سازیتو به شبکه های اجتماعی و مدیریت آنها از طریق پنل فروشگاه، یکی ویژگی های این سرویس فروشگاه ساز است که به صاحبان کسب و کار امکان جمعیت و وظایف مختلف را می دهد.

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

مبالغ به میلیون ریال					
سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	دوره مالی
۳,۶۳۳	۱۴۵,۸۱۰	۱۸۸,۶۶۷	۱۹۵,۵۶۲	۳۸۴,۲۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۲۱	۱۳۸,۳۴۶	۲۴۳,۲۷۴	۶۱,۸۷۳	۳۰۵,۱۴۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۳۹,۷۶۵)	۸۶۹,۴۱۴	۴۵۳,۹۵۰	۳۹۲,۹۳۱	۸۴۶,۸۸۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۴۶,۴۱۲	۲۸۷,۱۸۴	۲۰۱,۱۱۷	۶۵,۵۱۹	۲۶۶,۶۳۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری حسو رانه فبروزه
بادهاشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۲- سایر دارایی ها

مبالغ به میلیون ریال			
۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۶۶۷	۲,۰۵۶	-	۲,۷۲۳
۲۴	۹	-	۳۳
۷۴	۲۳۰	-	۳۰۴
۱۲۳	۸۲	۲۰۵	-
۳۰	۷۰	۱۰۰	-
۹۱۸	۲,۴۴۷	۳۰۵	۳,۰۶۰

مخارج نرم افزار (بادهاشت ۱-۱۷)

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون

مخارج برگزاری مجمع

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱,۷۸۲	۱,۸۹۶
۱,۷۸۲	۱,۸۹۶

دریافتهای کوتاه مدت

مطالبات سود سهام دریافتهای - پونیشا

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	بادهاشت
۱۸۸,۱۳۴	۱۵۶,۹۴۹	۱۴-۱
۱۸۸,۱۳۴	۱۵۶,۹۴۹	

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۵	۹
۱۸۸,۱۲۹	۱۵۶,۹۴۰
۱۸۸,۱۳۴	۱۵۶,۹۴۹

بانک خاورمیانه-۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۳

بانک گردشگری-۱-۸۴-۱۵۱۳-۹۹۶۷-۱۳۲

صندوق سرمایه گذاری حسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۵- موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۵۰	۵۰
۵۰	۵۰

موجودی نقد نزد بانک ها

۱۶- سرمایه

۱۶-۱ سرمایه اسمی صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۰ واحد سرمایه گذاری با نام به مبلغ یک میلیون ریال می باشد. خلاصه وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

مانده تعهد شده	مانده فراخوان های پرداخت نشده در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۴۶۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	پذیره نویسی
۴۵۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	فراخوان اول
۳۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	فراخوان دوم
۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	فراخوان سوم
-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	جمع
-	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۲۳٪	۱۱۴,۹۲۴	۲۴٪	۱۱۷,۹۲۴	شرکت سرمایه گذاری ایران -فرانسه
۲۰٪	۹۸,۰۰۰	۲۰٪	۹۸,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۳٪	۱۵,۰۰۰	۳٪	۱۵,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲٪	۱۰,۰۰۰	۲٪	۱۰,۰۰۰	شرکت سبذگردان توسعه فیروزه
۲۸٪	۱۴۲,۰۷۶	۲۸٪	۱۳۹,۰۷۶	سایر
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبالغ به میلیون ریال		بادداشت
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۴,۱۲۵	۲,۰۲۲	۱۷-۱
۲,۶۵۹	۲,۶۲۳	
۳۹۴	۵۲۱	
۱,۹۸۰	۱,۲۷۵	
۱,۰۱۳	۱,۰۰۰	۱۷-۲
۱۰,۱۷۱	۷,۴۴۲	

پرداختنی های کوتاه مدت

- شرکت رایانه تدبیر پرداز
- مدیر صندوق-سبذگردان توسعه فیروزه
- متولی صندوق- شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین
- حسابرس صندوق-موسسه آتیه اندیش نمودگر
- سایر

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

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه تصفیه می باشد.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

مبالغ به میلیون ریال	
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴
۲۱,۸۹۹	۱۹,۵۱۵
۲,۱۷۵	۲,۴۴۷
۲۴,۰۷۴	۲۱,۹۶۲
۱۸,۳۳۳	(۱۱۴)
(۱۲۰,۱۱۵)	(۴۹,۹۹۹)
۷۷,۵۷۴	۳۱,۱۸۵
(۲۸۰)	(۳۰۵)
(۳,۱۸۶)	(۲,۷۲۹)
(۳,۶۰۰)	-

سود خالص

استهلاک سایر دارایی ها

- افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
- افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های جسورانه
- افزایش (کاهش) سایر سرمایه گذاری ها
- افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
- افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
- نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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.

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 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 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 حسوارانه فیروزه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۲,۶۵۹)	(۳,۶۳۳)	۹,۷۸۹	(۳,۶۳۳)	۴,۹۷۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	ارکان صندوق
۰	۰	۱,۵۷۹	۰	۰	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	متولی سابق موسسه حسابرسی بهراد مشار	
(۳۹۴)	(۵۲۱)	۳۹۳	(۵۲۱)	۱,۰۲۵	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین	
(۱,۹۸۰)	(۱,۲۷۵)	۲,۵۵۸	(۱,۲۷۵)	۱,۲۷۵	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	
(۵,۰۳۳)	(۴,۴۱۹)					جمع		

۲۱- 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.

۲۲- 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.