

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۴) - (۱)	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۱۶ الی ۱۹	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی



آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت ۲۰۸۹۳

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸ - ۴۵۳۸ - ۴۱۱۳

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴، صورت‌های سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) وضعیت سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۱، سرمایه‌گذاری نزد شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) با موضوع فعالیت کارمزدی و حق الزحمه‌ای در بستر وب می‌باشد که شرکت مذکور وجوه دریافتی را عمدتاً صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار نموده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این‌که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود، اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب 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 با اهمیت 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 به‌عنوان 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است. ❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور 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 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده 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 افشاء، و این‌که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های 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 موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۷-۱) مفاد ماده ۱۵ امیدنامه، در خصوص شرایط مورد نیاز برای سرمایه‌گذاری در صندوق، مبنی بر خرید حداقل ۱,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری توسط سرمایه‌گذار.

۷-۲) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ایجاد زیر ساخت‌های لازم به منظور پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیکی.

۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است و به استثنای موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، این موسسه، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۹) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تأییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

۲۳ فروردین ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)

مستطفی اعلائی

شاهین پورکائد

۸۳۱۳۳۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
آتیه اندیش نمودگر
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۰۸۹۳

۸۷۱۵۴۵



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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 میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ به تأیید 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 پارسا سرشت	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
	عضو هیئت مدیره	آقای نامدار بهشتی روی	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
تهران، نیلوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت‌جو، نیش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم
شماره ثبت: ۵۷۴۶۵





صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	یادداشت	درآمدها
میلیون ریال	میلیون ریال		
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 دوره می باشد، لذا سود و زیان جامع ارائه شده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps. A circular stamp on the left contains the text: "گزارش"، "آزمایش اندیش نمودن در حساب"، "۲۴۸@firouzebi.com".



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۹,۴۰۹	۴۵۹,۴۰۸	۱۱	سرمایه‌گذاری‌های جسورانه
۳,۰۶۰	۹۱۸	۱۲	سایر دارایی‌ها
۱,۷۸۲	۱,۸۹۶	۱۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
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
۹۲,۲۶۴	۱۱۱,۷۷۹		سود انباشته
۵۹۲,۲۶۴	۶۱۱,۷۷۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۱۰,۱۷۱	۷,۴۴۲	۱۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۰,۱۷۱	۷,۴۴۲		جمع بدهی‌ها
۶۰۲,۴۳۵	۶۱۹,۲۲۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳



شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵





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

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
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
۶۱۱,۷۷۹	۱۱۱,۷۷۹	-	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۵۵۶,۹۱۵	۶۰,۵۱۵	(۳,۶۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۲۱,۸۹۹	۲۱,۸۹۹	-	-	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۳,۶۰۰	-	۳,۶۰۰	-	تسویه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۸۲,۴۱۴	۸۲,۴۱۴	-	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

۴



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۷۴۹۵

گزارش
شماره ثبت: ۲۰۸۹۳



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فیروزه

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۶۰۰)	-	۱۸
(۳,۶۰۰)	-	
(۳,۶۰۰)	-	
۳,۶۰۰	-	
۳,۶۰۰	-	
-	-	
۵۰	۵۰	
۵۰	۵۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد مصرفی در عملیات

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های 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 دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

(Handwritten signature)

۵



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه فیروزه
شماره ثبت: ۴۹۸۰۳

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



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 های 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 سبدگردان 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، نیش خیابان صالحی، ساختمان فیروزه.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری فریین 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

- ۲-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۲-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه ها به کار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه و 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 هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) 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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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 حسابها 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.

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

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- 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.

۳-۱-۲- 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 با 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 با 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 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
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 ۳۶۵۱ میلیون ریال به ازای 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	
(الف) هزینه ثابت		هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	
(جدول ۱)			
مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)	نوع سامانه صندوق		
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)	صندوق جسورانه		
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.			
(ب) هزینه متغیر			
(جدول ۲)			
شرایط اعمال شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شاخص	ردیف
شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	به ازای هر درخواست صدور	۱
شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	به ازای هر درخواست ابطال	۲
شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۳
(جدول ۳)			
روش محاسبه پلکانی	ضریب در سال ۱۴۰۴	پلکان	ردیف
این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند:	۰,۰۰۰,۰۰۴	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۱
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.	۰,۰۰۰,۰۲۴	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۲
۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.	۰,۰۰۰,۰۰۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۳
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.			
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.			۴



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

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

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

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۵۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶
-	۵,۵۱۷	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴
-	۶,۲۶۹	

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۶۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
-	۸۶۸	

۷- سایر درآمدها

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



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

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۳۴	۴,۹۷۴	مدیر صندوق-سیدگردان 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

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	-	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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴



شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۸۹۹	۱۹,۵۱۵
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴۳,۷۹۸	۳۹,۰۳۰

سود خالص -

میانگین مؤزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰	۳۷/۷۹	۳۲,۷۸۸,۳۹۱	۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰	۳۲/۷۹	۳۲,۷۸۸,۳۹۱
۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۴/۴۳	۳۴,۷۹۵,۳۵۷	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۵/۶۹	۴۴,۷۳۸,۹۴۴
۴۹,۴۰۹	-	۴۹,۴۰۹	۶/۱۷۶	۷,۹۸۵,۶۷۳	۹۹,۴۰۸	-	۹۹,۴۰۸	۶/۱۷۶	۷,۹۸۵,۶۷۳
۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۶/۴	۱۵,۴۴۲,۱۷۹,۰۷۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۶/۴۰	۱۵,۴۴۲,۱۷۹,۰۷۰
۴۰۹,۴۰۹	-	۴۰۹,۴۰۹			۴۵۹,۴۰۸	-	۴۵۹,۴۰۸		

مبالغ به میلیون ریال

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

تاریخ پیش بینی انجام پروژه	بوجه یافتنامه	مخارج انجام شده	آخرین بوجه اصلاحی	بوجه اولیه	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت	موضوع پروژه های مربوطه	زمینه فعالیت	کار کارمندی و حق الزحمه ای در بستر وب (فریلنسینگ)	نام شرکت
سال ۱۴۰۴	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۱۸	در حال گسترش بازار	پروژه های فریلنسینگ	کار کارمندی و حق الزحمه ای در بستر وب (فریلنسینگ)	شرکت یونیدگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (پونیشا)	
سال ۱۴۰۶	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	در حال گسترش بازار	تامین، برداش، توزیع محصولات میوه و تره بار	بلفرم فروش آنلاین محصولات میوه و تره بار	شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار)	
سال ۱۴۰۶	-	۴۹,۴۰۹	۹۹,۴۰۸	۹۹,۴۰۸	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	در حال گسترش بازار	پروژه های طراحی، توسعه و انتشار بازی	توسعه و انتشار بازی های موبایل	شرکت گیتا آوران نواندیشه (استودیو بازی سازی کارینما)	
سال ۱۴۰۵	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۱۷	در حال گسترش بازار	پروژه های فروشگاه ساز	ساخت وبسایت با کاربری فروشگاه آنلاین	شرکت فناوران تجارت الکترونیک سانا (سانازینو)	

صندوق سرمایه گذاری حسوارانه فیروزه

بازداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱-۱-۱۱- زمینه هایی که در آن فرایند 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 سروس 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 یونینا" 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 سیری شدن ۴ ماه از زمان سرمایه گذاری و برنامه ریزی مدیریت برای تغییر ساختار مالی "یونینا" از طریق طی مراحل قانونی افزایش سرمایه آن شرکت، انتظار می رود روند صعودی افزایش پروژه ها و درآمدهای آن ادامه یافته و توسعه تدریجی در کسب و کار یونینا تحقق یابد.

۳-۱۱-۱ با توجه به گزارش ارزش گذاری کارشناس رسمی محترم دادگستری، ارزش شرکت یونینا در مرداد ماه ۱۴۰۳ معادل ۷۷۴،۹۳۰ میلیون ریال و قیمت پایه سهام شرکت سازیتو در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ معادل ۱،۲۹۳،۴۱۶ میلیون ریال تخمین زده شده است.

۳-۱۱-۱۱- تازه بار اولین پلنفرم B2B با هدف تهیه محصولات تازه در ایران است که مواد اولیه رستوران، فست فود، کافی شاپ و آسپرخانه 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 تولید کنندگان 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.

۴-۱۱-۱ استودیو بازی سازی کارینما، ایده اولیه استودیو بازی سازی کارینما از ابتدای فعالیت تا کنون راه بازی های با کیفیت و سروس 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 عنوان هسته اصلی شکل گرفت. ماهوریت استودیو بازی سازی کارینما از ابتدای فعالیت در آمد نیمه ای را برای استودیو به ارمغان می آورد.

۵-۱۱-۱ زمینه هایی که در سازیتو فراهم شده است، یک پلنفرم 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 فروشگاهی 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 شخصی 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 پیل فروشگاه، یکی دیگر از ویژگی های این سروس فروشگاه ساز است که به صاحبان کسب و کار امکان تجمع و تالیف مختلف را می دهد.
 ۶-۱۱-۱ سرمایه گذاری نزد شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) با موضوع فعالیت کارمزدی و حق الزحمای در بستر وب می باشد که شرکت مذکور وجوه دریافتی را عمدتاً صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار نموده است.
 ۲-۱۱-۱ جزییات سرمایه گذاری حسوارانه به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

سود (زمان)	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	دوره مالی
خالص	۱۴۵،۸۱۰	۱۸۸،۶۶۷	۱۹۵،۵۶۲	۲۸۴،۳۲۹	۱۴۰۳/۱۱/۲۰ (سهامی خاص)
۲،۶۳۳	۱۴۵،۸۱۰	۱۸۸،۶۶۷	۱۹۵،۵۶۲	۲۸۴،۳۲۹	شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)
۱۵،۰۴۷	۲۳۲،۵۰۱	۲۵۸،۳۳۱	۱۱۰،۶۶۲	۳۶۸،۹۸۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۰ (سهامی خاص)
(۳۹،۷۶۵)	۸۶۹،۴۱۴	۴۵۳،۹۵۰	۳۹۲،۹۳۱	۸۴۴،۸۸۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰ (سهامی خاص)
۴۶،۴۱۲	۲۸۷،۱۸۴	۲۰۱،۱۱۷	۶۵،۵۱۹	۲۶۶،۶۳۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (سهامی خاص)

شرکت منان تجارت تازه بار (تازه بار)

شرکت فناوریان تجارت الکترونیک سانا (سانایتو)

شرکت پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

شرکت کارینما (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)

شرکت سازیتو (سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری حسو رانه فبروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۲- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۲۳	-	۲,۰۵۶	۶۶۷	مخارج نرم افزار (یادداشت ۱-۱۷)
۳۳	-	۹	۲۴	مخارج تاسیس
۳۰۴	-	۲۳۰	۷۴	مخارج عضویت در کانون
-	۲۰۵	۸۲	۱۲۳	مخارج برگزاری مجمع
-	۱۰۰	۷۰	۳۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۰۶۰	۳۰۵	۲,۴۴۷	۹۱۸	

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

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

مطالبات سود سهام دریافتنی - پونیشا

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

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

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

بانک خاورمیانه-۷۰۷۰۷۳۶۴۳-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۰۳-۱۰۰۳

بانک گردشگری-۱-۱۵۱۳۰۸۴-۹۹۶۷-۱۳۲



صندوق سرمایه گذاری حسوارانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۵- موجودی نقد

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

موجودی نقد نزد بانک های ریالی

۱۶- سرمایه

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

مانده تعهد شده	مانده فراخوان های پرداخت نشده در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۵٫۰۰۰	-	۳۵٫۰۰۰	۳۵٫۰۰۰	-	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۴۵۰٫۰۰۰	-	۱۵٫۰۰۰	۱۵٫۰۰۰	۱۳۹۸/۱/۳۰	پذیره نویسی
۳۰۰٫۰۰۰	-	۱۵۰٫۰۰۰	۱۵۰٫۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	فراخوان اول
۱۵۰٫۰۰۰	-	۱۵۰٫۰۰۰	۱۵۰٫۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	فراخوان دوم
-	-	۱۵۰٫۰۰۰	۱۵۰٫۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	فراخوان سوم
		۵۰۰٫۰۰۰	۵۰۰٫۰۰۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره 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 سیدگردان 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		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		پرداختنی های کوتاه مدت
۴,۱۲۵	۲,۰۲۳	۱۷-۱	شرکت رایانه تدبیر پرداز
۲,۶۵۹	۲,۶۲۳		مدیر صندوق-سیدگردان توسعه فیروزه
۳۹۴	۵۲۱		متولی صندوق- شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین
۱,۹۸۰	۱,۲۷۵		حسابرس صندوق-موسسه آتیه اندیش نمودگر
۱,۰۱۳	۱,۰۰۰	۱۷-۲	سایر
۱۰,۱۷۱	۷,۴۴۲		

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

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

۱۸- نقد مصرفی در عملیات

مبالغ به میلیون ریال		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۹,۵۱۵	۲۱,۸۹۹	استهلاک سایر دارایی ها
۲,۴۴۷	۲,۱۷۵	
۲۱,۹۶۲	۲۴,۰۷۴	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۱۱۴)	۱۸,۳۳۳	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های جسورانه
(۴۹,۹۹۹)	(۱۲۰,۱۱۵)	(افزایش) کاهش سایر سرمایه گذاری ها
۳۱,۱۸۵	۷۷,۵۷۴	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
(۳۰۵)	(۲۸۰)	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۲,۷۲۹)	(۳,۱۸۶)	نقد مصرفی در عملیات
-	(۳,۶۰۰)	



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

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها این نوع صندوق ها طبق امیدنامه صندوق

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 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. زبان 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 حسورانفروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

۲۰-۱- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰							
ماده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح		
(۲,۶۵۹)	۹,۷۸۹	(۲,۶۲۳)	۴,۹۷۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	ارکان صندوق		
.	۱,۵۷۹	.	.	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	متولی سابق موسسه حسابرسی بهراد مغان			
(۳۹۴)	۳۹۳	(۵۲۱)	۱,۰۲۵	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین			
(۱,۹۸۰)	۲,۵۵۸	(۱,۳۷۵)	۱,۳۷۵	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمونه گر			
(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.

