

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت مالی
صورت های مالی حسابرسی نشده
دوره ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
شماره ثبت: ۵۲۴۱۴ شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۴۳۹۶۵۴

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق جسورانه پیشرفت مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود .
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
۵	● صورت جریان های نقدی
۶-۱۶	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ به تایید هیات مدیره رسیده است .

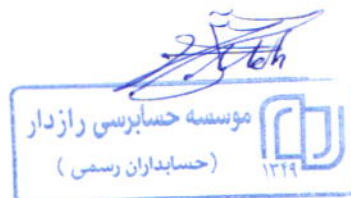
امضاء	نام نماینده اشخاص حقوقی	اشخاص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای یعقوب محمودی	شرکت سبدگردان زاگرس	مدیر صندوق
			
	آقای محمود محمدزاده	موسسه حسابرسی رازدار	متولی



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
صورت سود و زیان
دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

دوره ۲ مالی ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰	یادداشت	درآمدها
ریال		
۲۵.۲۱۱.۶۴۸.۶۱۴	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری
۲۵.۲۱۱.۶۴۸.۶۱۴		جمع درآمدها
		هزینه ها
۲.۴۶۳.۸۸۹.۲۳۳	۶	حق الزحمه ارکان صندوق
۷۵۱.۴۲۲.۱۵۵	۷	سایر هزینه های عملیاتی
۱.۰۶۶.۰۰۰	۸	سایر هزینه ها
۳.۲۱۶.۳۷۷.۳۸۸		جمع هزینه های عملیاتی
۲۱.۹۹۵.۲۷۱.۲۲۶		سود (زیان) خالص
۱۴.۶۶۴	۹	سود و زیان هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال		
۱۴۰۰۸۵۶۱۶۵۰	۱۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۵۹۸۲۶۲۵۱۵۰۹	۱۱	سایر سرمایه گذاری ها
۸۰۹۰۸۰۹۵۰	۱۲	موجودی نقد
۴۷۳۸۴۳۷۲۲۰۱۰۹		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳	سرمایه
(۱۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۱۳	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳	سرمایه پرداخت شده
۲۱۰۹۹۵۰۲۷۱۰۲۲۶		سود (زیان) انباشته
۴۷۱۰۹۹۵۰۲۷۱۰۲۲۶		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۱۸۴۸۰۴۵۰۸۸۳	۱۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۸۴۸۰۴۵۰۸۸۳		جمع بدهی ها
۴۷۳۸۴۳۷۲۲۰۱۰۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



 شرکت سهامی عام توسعه و عمران
 شماره ثبت ۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
GROS
 INVESTMENT



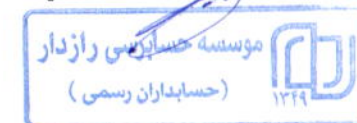
 مؤسسه حسابرسی و آژدار
 (حسابداران رسمی) ۱۳۲۹

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

جمع کل	سود(زیان) انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۹۹۵,۲۷۱,۲۲۶	۲۱,۹۹۵,۲۷۱,۲۲۶	.	.
۴۷۱,۹۹۵,۲۷۱,۲۲۶	۲۱,۹۹۵,۲۷۱,۲۲۶	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۲۷
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
 سود خالص در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
 مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

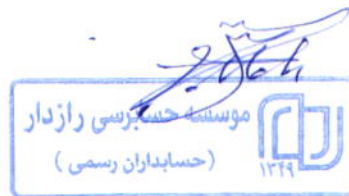
یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
 صورت جریان های نقدی
 در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰
	میلیون ریال
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	
نقد حاصل از عملیات	۱۵ (۴۴۹.۹۹۱.۰۹۱.۰۵۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۴۴۹.۹۹۱.۰۹۱.۰۵۰)
فعالیت های حاصل از فعالیت های تامین مالی	
دریافت های نقدی حاصل از افزایش تامین سرمایه	۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۸.۹۰۸.۹۵۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	.
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۸.۹۰۸.۹۵۰

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق جسورانه پیشرفت که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۲ تحت شماره ۱۱۸۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ تحت شماره ۵۲۴۱۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۸/۰۱ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است و شناسه ملی صندوق ۱۴۰۱۰۴۳۹۶۵۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی صندوق جمع آوری منابع مالی و سرمایه گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی و با موضوع صنایع فناوری های مالی، فناوری اطلاعات و ارتباطات، فناوری های محیط زیستی، کشاورزی، صنایع شیمیایی، صنایع فلزی و معدنی، ماشین آلات و تجهیزات پیشرفته به منظور بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های یاد شده می باشد. صندوق می تواند در قالب انعقاد قرارداد مشارکت با اشخاص حقوقی یاد شده نسبت به تخصیص منابع به آنها اقدام نماید. در قرارداد مذکور باید نحوه تبدیل منابع واگذار شده به اوراق مالکیت شخص حقوقی سرمایه پذیر مشخص شده باشد. صندوق مانده وجوه خود را می تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده بانکی تخصیص دهد.

۳-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت سبدگردان زاگرس مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس pishrafftfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق جسورانه پیشرفت که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۷ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت	درصد واحدهای
	تملك	ممتاز تحت تملك
شرکت مدیریت صبا	۲۲۵،۰۰۰	۳۰٪
شرکت سرمایه گذاری کارکنان بانک ها	۲۲۵،۰۰۰	۳۰٪
موسسه صندوق بازنشستگی وظیفه واز کارافتادگی	۱۵۰،۰۰۰	۲۰٪
نهاد صندوق نوآوری و شکوفایی	۱۵۰،۰۰۰	۲۰٪
	۷۵۰،۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان زاگرس که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۵۸۱۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران-خیابان مطهری- خیابان کوه نور- خیابان ششم-پلاک ۶-واحد ۱

متولی: موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-آرژانتین-خیابان ۱۹-پلاک ۱۸-طبقه ۷-واحد ۱۴

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسیدگی که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۲۸ به شماره ثبت ۱۹۵۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خ شهید بهشتی خ شهید حسینی کوچه تیرداد پلاک ۴ واحد ۲

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله با استفاده از روش ارزش

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های جسورانه

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه پذیر (تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- مبلغ بازیاقتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ بازیاقتنی سرمایه گذاری های جسورانه، مفروضات (نرخ تنزیل و ...) را به کار برده است.

۴-۱-۱- مخارج باقیمانده سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای برآورد مخارج باقیمانده سرمایه گذاری های جسورانه از مبانی و مفروضات زیر استفاده کرده است:

۱- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری

۲- حداقل ویژگی لازم برای بررسی فرصت های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۴-۵- مخارج تأمین مالی

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۴-۷- هزینه های صندوق

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

معدل ۵درهزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال	هزینه های تاسیس شامل ۱ تبلیغ پذیرهنویسی
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق	هزینه های برگزاری مجامع ۲ صندوق
حداکثر تا سقف ۵ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیات مدیره	حق الزحمه اعضای هیات مدیره
کارمزد مدیر در هر سال مالی فعالیت صندوق معادل ۱,۵ درصد سرمایه صندوق (جمع سرمایه تادیه شده) است. این کارمزد در ابتدای هر دوره شش ماهه از زمان صدور مجوز فعالیت صندوق تا پایان دوره عمر صندوق توسط صندوق قابل پرداخت خواهد بود.	کارمزد مدیر
نرخ سالانه پاداش عملکرد مدیر صندوق برابر ۲۰ درصد مازاد نرخ بازده داخلی خالص سالانه آن نسبت به میانگین حسابی نرخ سپرده های بلند مدت بانکی مصوب شورای پول و اعتبار خواهد بود که براساس سرمایه تادیه شده صندوق و در طول دوره فعالیت و دوره تصفیه، محاسبه میشود و با تصویب مجمع سالانه صندوق و با رعایت تشریفات ماده ۴۹ اساسنامه، تمام یا بخشی از آن قابل پرداخت خواهد بود.	پاداش عملکرد مدیر
مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال در سال اول و با احتساب افزایش تا سقف ۳۰ درصدی به ازای هر سال مالی	کارمزد متولی
مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال در سال اول و با احتساب افزایش تا سقف ۳۰ درصدی به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معدل ۳درهزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه میباشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
صندوق میتواند از محل داراییهای خود کلیه هزینههای عملیاتی در برگیرنده و نه لزوماً منحصر به موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه تراکنشها و معاملات صندوق، هزینههای اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزشیابی، بازاریابی حق پذیرش و عضویت در کانونها، شبکهسازی و ترویج، گزارندهی به سهامداران و نهادهای قانونی ذیربط، حقمشاوره و هزینههای سربار، ثبت و انحلال شرکتهای زیر مجموعه.	هزینه های عملیاتی
هزینه دسترسی به نرم افزار، مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت مالی
صورت های مالی حسابرسی نشده
دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری

یادداشت	دوره ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰
	ریال
	۱۷,۷۵۲,۷۹۲,۳۸۶
	۷,۴۵۸,۸۵۶,۲۲۸
	۲۵,۲۱۱,۶۴۸,۱۵۸

سپرده سرمایه گذاری بانکی

۵-۱

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۵-۱ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق آوای فردای زاگرس- ثابت	۳۸,۱۸۶,۰۲۵	۴۵۹,۹۱۲,۴۸۵,۱۰۰	۴۵۲,۳۶۷,۳۹۵,۲۸۱	۸۶,۲۳۳,۵۹۱	۰	۷,۴۵۸,۸۵۶,۲۲۸
		۴۵۹,۹۱۲,۴۸۵,۱۰۰	۴۵۲,۳۶۷,۳۹۵,۲۸۱	۸۶,۲۳۳,۵۹۱	۰	۷,۴۵۸,۸۵۶,۲۲۸

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت مالی
صورت های مالی حسابرسی نشده
دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۲ ماه و ۴روزه	
منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰	
ریال	
۲,۴۰۴,۱۰۹,۵۶۵	مدیر
۵۹,۷۷۹,۶۶۸	حسابرس
۲,۴۶۳,۸۸۹,۲۳۳	

۷- سایر هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۲ ماه و ۴روزه	
منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰	
ریال	
۷۵۱,۴۲۲,۱۵۵	حق تمیر
۷۵۱,۴۲۲,۱۵۵	

۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۲ ماه و ۴روزه	
منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰	
ریال	
۱,۰۶۶,۰۰۰	کارمزد بانکی
۱,۰۶۶,۰۰۰	

۹- سود (زیان) هرواحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۲ ماه و ۴روزه	
منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰	
ریال	
۲۱,۹۹۵,۲۷۱,۲۲۶	سود (زیان) خالص
۱,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۴,۶۶۴	سود هرواحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت مالی
صورت های مالی حسابرسی نشده
دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۱۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰-۱ دریافتنی های کوتاه مدت

سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

خالص	کاهش ارزش	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۱۴,۰۰۸,۵۶۱,۶۵۰	۰	۱۴,۰۰۸,۵۶۱,۶۵۰
۱۴,۰۰۸,۵۶۱,۶۵۰	۰	۱۴,۰۰۸,۵۶۱,۶۵۰

اشخاص وابسته

۱۱- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

ریال
۴۵۹,۸۲۶,۲۵۱,۵۰۹

صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت

۱۱-۱ صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	ریال
۰,۳۰۲	۴۵۹,۸۲۶,۲۵۱,۵۰۹	۰	۴۵۹,۸۲۶,۲۵۱,۵۰۹

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت مالی
صورت های مالی حسابرسی نشده
دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۱۲ - موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
<u>ریال</u>	
<u>۸,۹۰۸,۹۵۰</u>	موجودی نزد بانک ها

۱۳ - سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی بانام ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و نشده به شرح زیر است:

مانده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	
<u>۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۴۰۰/۰۵/۰۶</u>	سرمایه اولیه در زمان تاسیس

۱۳-۱ ترکیب واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت های مالی به شرح زیر است:

درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
<u>۲۰</u>	<u>۱۵۰,۰۰۰</u>	صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی
<u>۳۰</u>	<u>۲۲۵,۰۰۰</u>	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها
<u>۳۰</u>	<u>۲۲۵,۰۰۰</u>	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا
<u>۲۰</u>	<u>۱۵۰,۰۰۰</u>	صندوق نوآوری و شکوفایی
<u>۱۰۰</u>	<u>۷۵۰,۰۰۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
 یادداشت های توضیحی صورت مالی
 صورت های مالی حسابرسی نشده
 دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۱۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سایر پرداختنی ها:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
<hr/>	
ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق
۵۹,۷۷۹,۶۶۸	ذخیره حسابرس
۱,۷۸۷,۶۷۱,۲۱۵	ذخیره کارمزد مدیر
<hr/>	
۱,۸۴۸,۴۵۰,۸۸۳	
<hr/> <hr/>	

۱۵- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
<hr/>	
۲۱,۹۹۵,۳۷۱,۳۲۶	سود خالص
(۱۴,۰۰۸,۵۶۱,۶۵۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی ها
(۴۵۹,۸۲۶,۳۵۱,۵۰۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
۱,۸۴۸,۴۵۰,۸۸۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
<hr/>	
(۴۴۹,۹۹۱,۰۹۱,۰۵۰)	نقد حاصل از عملیات
<hr/>	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت مالی

صورت های مالی حسابرسی نشده

دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۱۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳×۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳×۱/۱۲/۲۹ با نرخ ... درصد زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر ... درصد، پس از پایان سال بازگشته است.

۱۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۱۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴۴-۴ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت مالی

صورت های مالی حسابرسی نشده

دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۱۶-۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق ... مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ... ارائه شده است.

۱۶-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی ... قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل ... کاهش / افزایش یافته است.

۱۶-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۱۶-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، سود برای سال منتهی به ۱۳×۲/۱۲/۲۹ معادل ... میلیون ریال افزایش / کاهش (۱۳×۱/۱۲/۲۹ : معادل ... میلیون ریال افزایش / کاهش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت مالی
صورت های مالی حسابرسی نشده
دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۱۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۱,۷۸۷,۶۷۱,۲۱۵)	طی دوره مالی	۲,۴۰۴,۱۰۹,۵۶۵	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان زاگرس
(۵۴,۸۴۳,۷۵۰)	طی دوره مالی	۵۹,۷۷۹,۶۶۸	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسیدگی
۰	طی دوره مالی	۴۵۲,۳۶۷,۳۹۵,۲۸۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک پاسارگاد

۱۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی ندارد.

۱۹- 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 ندارد.