

مؤسسہ حسابرسی فریوران راہبرد

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
گزارش حسابرس مستقل و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به سرمایه‌گذاران صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظہارنظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده است.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی 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 مربوط، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت 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.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه 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، با 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- 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 که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارد های 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، 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 مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه 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.
- 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 اطلاع رسانی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- طبق تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه، حداقل ۷۵ درصد از دارایی‌های صندوق باید در موضوع فعالیت اصلی صندوق سرمایه‌گذاری شود. با توجه به گذشت بیش از شش ماه از آغاز فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری مزبور تاکنون انجام نشده است.

۶- طبق ماده ۲۳ اساسنامه و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۵۸ مورخ ۱۳۹۷/۵/۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، مدیر صندوق موظف است حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع، آگهی دعوت را در تارنما و سامانه کدال منتشر کند. آگهی دعوت مجامع مورخ ۱۴۰۱/۱/۳۰ و ۱۴۰۱/۲/۱۱ با تاخیر در تارنما و سامانه کدال منتشر شده است.

۷- طبق تبصره ۲ ماده ۴۱ اساسنامه مدیر صندوق موظف است گزارش حسابرس در مورد صورت‌های مالی و گزارش عملکرد میان‌دوره‌ای صندوق را حداکثر یک روز کاری پس از دریافت در تارنمای صندوق منتشر کند. صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در تارنمای صندوق منتشر نشده است.

۸- طبق بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه مدیر صندوق موظف است صورت‌های مالی سالانه صندوق را ظرف حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره به حسابرس ارائه کند. صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با تاخیر و در تاریخ ۱۴۰۱/۲/۲۴ به حسابرس ارائه شده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.

۱۰- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ تا ۸ گزارش، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

۱۱- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره میانی شش‌ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پول‌شویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱۶ آذر ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۰۵۶

مریم بستانیان

۸۸۱۶۳۷





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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

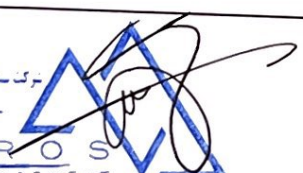
تاریخ :
شماره :
پیوست :

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق جسورانه پیشرفت مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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 مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۱۴	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ به تایید ارکان رسیده است .

امضاء	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	ارکان صندوق
 شرکت سیدگردان زاگروس (معاصر هانس) شماره ثبت: ۵۵۸۱۵۴ ZAGROS ASSET MANAGEMENT	آقای یعقوب محمودی	شرکت سیدگردان زاگروس	مدیر صندوق
 مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداری رسمی) ۱۳۲۱	آقای محمود محمدزاده	مؤسسه حسابرسی رازدار	متولی





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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
صورت سود و زیان
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درآمدها		
۵ سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۳۸,۶۶۲,۳۶۵,۰۴۶	۱۷,۷۵۲,۹۶۰,۲۰۴
۶ سود فروش سرمایه گذاری	۱۲,۹۷۸,۶۸۱,۴۰۴	.
۷ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	.	۳۰,۹۷۷,۰۳۷,۱۴۲
جمع درآمدها	۵۱,۶۴۱,۰۴۶,۴۵۰	۴۸,۷۲۹,۹۹۷,۳۴۶
هزینه ها		
۸ حق الزحمه ارکان صندوق	۱۵,۲۱۰,۷۳۹,۳۱۰	۸,۰۸۶,۶۱۰,۸۱۶
۹ سایر هزینه های عملیاتی	۲۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۵۱,۴۲۲,۱۵۵
۱۰ سایر هزینه ها	۳,۳۸۵,۰۰۰	۱,۴۸۶,۰۰۰
جمع هزینه های عملیاتی	۱۵,۵۰۵,۳۲۴,۳۱۰	۸,۸۳۹,۵۱۸,۹۷۱
سود خالص	۳۶,۱۳۵,۷۲۲,۱۴۰	۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵
سود هر واحد سرمایه گذاری	۲۴,۰۹۰	۲۶,۵۹۴

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



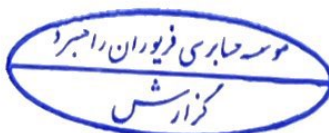


صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
شماره ثبت: ۵۳۴۱۴ شماره ملی: ۱۴۰۱۰۴۳۹۶۵۴

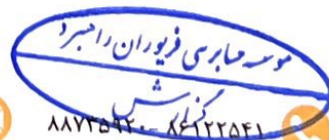
صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
۶,۷۳۳,۵۸۹,۱۲۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پیش پرداخت ها
۴۸۳,۳۴۴,۴۳۲,۴۳۳	.	۱۳	سایر سرمایه گذاری ها
۸,۶۵۶,۷۶۸	۵۳۲,۲۷۹,۹۱۰,۴۴۳	۱۴	موجودی نقد
.	۱,۶۹۱,۶۴۰,۲۰۳	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۹۰,۰۸۶,۶۷۸,۳۱۱	۵۳۴,۶۹۹,۵۵۰,۶۴۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰*	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه پرداخت شده
۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۷۶,۰۲۶,۲۰۰,۵۱۵		سود انباشته
۴۸۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۵۲۶,۰۲۶,۲۰۰,۵۱۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۸,۶۷۳,۳۵۰,۱۳۱	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۸,۶۷۳,۳۵۰,۱۳۱		جمع بدهی ها
۴۹۰,۰۸۶,۶۷۸,۳۱۱	۵۳۴,۶۹۹,۵۵۰,۶۴۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

شماره ثبت: ۵۲۴۱۴
 شماره ملی: ۱۴۰۱۰۴۳۹۶۵۴



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	سود انباشته		تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری		سود خالص دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	
مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود خالص در سال ۱۴۰۰	۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۰	۰	سود خالص در سال ۱۴۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۸۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود خالص دوره	۳۶,۱۳۵,۷۲۲,۱۴۰	۳۶,۱۳۵,۷۲۲,۱۴۰	۰	۰	سود خالص دوره
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۲۶,۰۲۶,۲۰۰,۵۱۵	۷۶,۰۲۶,۲۰۰,۵۱۵	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



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

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

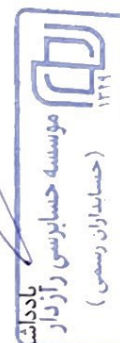
صورت جریان های نقدی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه
یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱ منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۳۹

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

تقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۱۸	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۳۲,۲۷۱,۲۵۳,۶۷۵	(۴۴۹,۹۹۱,۳۴۳,۲۳۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	۵۳۲,۲۷۱,۲۵۳,۶۷۵	(۴۴۹,۹۹۱,۳۴۳,۲۳۲)
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۵۳۲,۲۷۱,۲۵۳,۶۷۵	۸,۶۵۶,۷۶۸
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۸,۶۵۶,۷۶۸	.
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵۳۲,۲۷۹,۹۱۰,۴۴۳	۸,۶۵۶,۷۶۸



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



شرکت مدیریت دارایی ها (سازمان)
شماره ثبت: ۵۵۸۱۵۴



صندوق سرمایه گذاری حسوارانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق حسوارانه پیشرفت از مصادیق نهاد های 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 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. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد پیشرفت در فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ شروع شده و در تاریخ ۱۴۰۷/۰۸/۰۱ پایان می یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد مگر اینکه دوره فعالیت صندوق با درخواست مدیر و تایید سازمان برای مدت مشخص مجددا تمدید گردد.

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 به بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های یاد شده می باشد. صندوق می تواند در قالب انعقاد قرارداد مشارکت با اشخاص حقوقی یادشده 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.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت سیدگردان زاگرس مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس pishrafftund.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 شود.

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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-ارژنتین-خیابان ۱۹-پلاک ۱۸-طبقه ۷-واحد ۱۴

حسابرس: موسسه حسابرسی فریوران راهبرد در تاریخ ۲۳ تیرماه ۱۳۶۶ تحت شماره ۳۳۰۹ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت شده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان سپهدار قمری، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو پلاک ۲۴ طبقه ۵ واحد ۱۰



صندوق سرمایه گذاری حصورانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد سرمایه گذاری ها از ارزش های جاری استفاده شده است:

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار به ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

۴-۶- هزینه های صندوق

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

کارمزد مدیر	کارمزد مدیر در هر سال مالی فعالیت صندوق معادل ۱.۵ درصد سرمایه صندوق (جمع سرمایه تادیه شده و در تعهد) است. این کارمزد در ابتدای هر دوره شش ماهه مالی تا پایان عمر صندوق از محل دارایی های صندوق پرداخت خواهد شد.
پاداش عملکرد 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.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

۵-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد :

دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بانک صادرات ۰۱۱۶۰۴۱۸۰۲۰۰۴
۹,۵۵۶,۳۱۹,۹۹۹	.	بانک پاسارگاد ۱-۱۴۹۱۹۹۱۳-۸۱۰۰-۲۹۰
۱۶۷,۸۱۸	۳۵۶,۰۱۲,۵۱۸	بانک پاسارگاد ۲-۱۴۹۱۹۹۱۳-۹۰۱۲-۲۹۰
۸,۱۹۶,۴۷۲,۳۸۷	۳۸,۳۰۲,۷۶۶,۹۹۹	بانک پاسارگاد ۳-۱۴۹۱۹۹۱۳-۹۰۱۲-۲۹۱
.	۲۳,۷۱۴,۵۲۰	هزینه تنزیل
.	(۲۰,۱۲۸,۹۹۱)	
۱۷,۷۵۲,۹۶۰,۲۰۴	۳۸,۶۶۲,۳۶۵,۰۴۶	

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری

دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری (صندوق آوای فردای زاگرس)
.	۱۳,۰۴۸,۳۹۴,۶۵۲	کارمزد معاملات
.	(۶۹,۷۱۳,۲۴۸)	
.	۱۲,۹۷۸,۶۸۱,۴۰۴	

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سود ارزیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار (صندوق آوای فردای زاگرس)
۳۰,۹۷۷,۰۳۷,۱۴۲	.	
۳۰,۹۷۷,۰۳۷,۱۴۲	.	

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	کارمزد مدیر
۷,۸۹۰,۴۱۰,۸۸۰	۱۴,۶۰۹,۵۸۹,۱۲۰	حسابرس
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۹۹,۹۸۱,۱۳۸	متولی
.	۵۰۱,۱۶۹,۰۵۲	
۸,۰۸۶,۶۱۰,۸۱۶	۱۵,۲۱۰,۷۳۹,۳۱۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۹- سایر هزینه های عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۷۵۱,۴۲۲,۱۵۵
۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰	.
۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۵۱,۴۲۲,۱۵۵

حق تمبر
هزینه برگزاری مجامع

۱۰- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۳۸۵,۰۰۰	۱,۴۸۶,۰۰۰
۳,۳۸۵,۰۰۰	۱,۴۸۶,۰۰۰

کارمزد بانکی

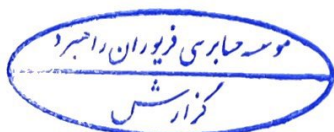
۱۱- سود هرواحد سرمایه گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۶,۱۳۵,۷۲۲,۱۴۰	۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵

سود خالص

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعداد	تعداد
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۲- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۰	۶,۷۳۳,۵۸۹,۱۲۰
پیش پرداخت ارزیابی پروژه	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۳,۵۸۹,۱۲۰

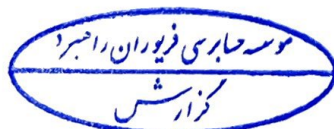
۱۲-۱- مانده مزبور مربوط به کارمزد سه ماهه ثابت مدیر بوده که طبق ماده ۱۱ امیدنامه در ابتدای هر دوره سه ماهه مالی قابل پرداخت است.

۱۲-۲- مبلغ مزبور مربوط به پیش پرداخت شرکت بومرنگ بابت ارزیابی و ارزشگذاری پروژه های هیواد، Buy Now و سنجاق می باشد.

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص	خالص ارزش
ریال	ریال
۰	۴۸۳,۳۴۴,۴۳۲,۴۲۳
۰	۴۸۳,۳۴۴,۴۳۲,۴۲۳

سرمایه گذاری های سریع
المعامله در بازار



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸,۶۵۶,۷۶۸	۵۳۲,۲۷۹,۹۱۰,۴۴۳
۸,۶۵۶,۷۶۸	۵۳۲,۲۷۹,۹۱۰,۴۴۳

موجودی نزد بانک ها

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۱,۷۱۱,۷۶۹,۱۹۴
۰	(۲۰,۱۲۸,۹۹۱)
۰	۱,۶۹۱,۶۴۰,۲۰۳

سود سپرده های بانکی

ذخیره تنزیل

۱۶- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱,۵۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری بانام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

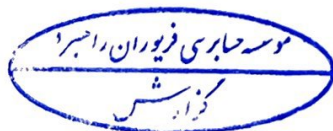
سرمایه	پرداخت شده	مانده تعهد شده
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۶-۱- برای مبلغ تعهد شده، تاکنون فراخوان نشده است.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	تعداد واحد های ممتاز	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	تعداد واحد های ممتاز	
۱۵٪	۲۰۶,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۵	۲۰۶,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بارنستنجی کارکنان بانکها (سهامی عام)
۱۰٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صندوق نوآوری و شکوفایی
۱۰٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صندوق بارنستنجی-وظیفه ساز کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده
۱۶٪	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۶	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا(سهامی خاص)
۴۹٪	۱۵,۰۰۰	۰	۴۹	۱۵,۰۰۰	۰	سبدگردان زاگرس
۰٪	۴,۰۰۰	۰	۰	۴,۰۰۰	۰	سایر
۱۰۰٪	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	

۱۶-۲- طبق ماده ۷ اساسنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق حضور و حق رای در مجامع صندوق هستند.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیمرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۷-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پادداشت	
ریال	ریال		سایر پرداختنی ها
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۲۹۶,۱۸۱,۰۷۴		سایر اشخاص (حسابرس)
.	۱۱۹,۶۶۹,۰۵۲		سایر اشخاص (متولی)
.	۸,۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱	اشخاص وابسته (مدیر)
.	۵		سایر اشخاص (کارگزاری)
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۸,۶۷۳,۳۵۰,۱۳۱		

۱۷-۱-۱ مبلغ ۷۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت بدهی به شرکت سیدگردان زاگرس بابت هزینه کارمزد مدیر می باشد. مابقی آن بابت پرداخت کارمزد متولی می باشد که توسط مدیر پرداخت شده است.

۱۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۳۶,۱۳۵,۷۲۲,۱۴۰	سود خالص
		تعدیلات
(۶,۷۳۳,۵۸۹,۱۲۰)	۶,۰۰۵,۵۸۹,۱۲۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۸۳,۳۴۴,۴۳۲,۴۲۳)	۴۸۳,۳۴۴,۴۳۲,۴۲۳	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
.	(۱,۶۹۱,۶۴۰,۲۰۳)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۸,۴۷۷,۱۵۰,۱۹۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۴۴۹,۹۹۱,۳۴۳,۲۳۲)	۵۳۲,۲۷۱,۲۵۳,۶۷۵	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۹-۱- عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق

- ۱۹-۱-۱- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پر ریسک 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 و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- ۱۹-۱-۲- 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 علاقه مند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.
- ۱۹-۱-۳- 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 واحدهای بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای 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 نقدشوندگی بالا می توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
- ۱۹-۱-۴- 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.
- ۱۹-۱-۵- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبای مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- ۱۹-۱-۶- سرمایه گذاری های صندوق غالبا نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلند مدت 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.
- ۱۹-۱-۷- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت ها و محدودیت ها بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوما در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- ۱۹-۱-۸- سرمایه گذاران باید به مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آن ها 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 راههای پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.



صندوق سرمایه گذاری حصورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله
مدیران اصلی	شرکت سیدگردان زاگرس	مدیر	کارمزد ارکان	ریال ۱۴,۶۰۹,۵۸۹,۱۲۰

۲۰-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی ها	(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
			۱۴۰۱	۱۴۰۰
			خالص	خالص
			طلب	طلب
مدیران اصلی	شرکت سیدگردان زاگرس	۸,۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۰

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

پس از تاریخ صورت وضعیت مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

