

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰





صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

شماره ثبت: ۵۲۴۱۴ شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۴۳۹۶۵۴
با احترام

تاریخ:
شماره:
پیوست:

به پیوست صورت های مالی صندوق جسورانه پیشرفت مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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
۶-۱۵	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۲ به تایید ارکان رسیده است.

امضاء	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	ارکان صندوق
 شماره ثبت: ۵۵۸۱۲۴ ZAGROS ASSET MANAGEMENT	آقای یعقوب محمودی	شرکت سیدگردان زاگرس	مدیر صندوق
 موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	آقای محمود محمدزاده	موسسه حسابرسی رازدار	متولی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت سود و زیان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۱۷,۷۵۲,۹۶۰,۲۰۴	۶۹,۵۹۴,۸۸۱,۷۸۰	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
.	۱۲,۹۷۸,۶۸۱,۴۰۴	۶	سود فروش سرمایه گذاری
۳۰,۹۷۷,۰۳۷,۱۴۲	.	۷	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۴۸,۷۲۹,۹۹۷,۳۴۶	۸۲,۵۷۳,۵۶۳,۱۸۴		جمع درآمدها
			هزینه ها
۸,۰۸۶,۶۱۰,۸۱۶	۱۹,۹۵۸,۹۲۶,۰۴۰	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
۷۵۱,۴۲۲,۱۵۵	.	۹	سایر هزینه های عملیاتی
۱,۴۸۶,۰۰۰	۴,۷۱۲,۲۸۰	۱۰	سایر هزینه ها
۸,۸۳۹,۵۱۸,۹۷۱	۱۹,۹۶۳,۶۳۸,۳۲۰		جمع هزینه های عملیاتی
۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۶۲,۶۰۹,۹۲۴,۸۶۴		سود خالص
۲۶,۵۹۴	۴۱,۷۴۰	۱۱	سود هر واحد سرمایه گذاری

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




صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	دارایی ها
۶,۷۳۳,۵۸۹,۱۲۰	۰	۱۲ پیش پرداخت ها
۴۸۳,۳۴۴,۴۳۲,۴۲۳	۰	۱۳ سایر سرمایه گذاری ها
۸,۶۵۶,۷۶۸	۵۵۸,۶۹۵,۴۲۳,۰۸۷	۱۴ موجودی نقد
۰	۱,۸۷۰,۲۲۷,۰۱۳	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۰	۳,۹۲۱,۷۴۰,۰۰۰	۱۶ پروژه های در جریان ساخت
۴۹۰,۰۸۶,۶۷۸,۳۱۱	۵۶۴,۴۸۷,۳۹۰,۱۰۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه پرداخت شده
۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۱۰۲,۵۰۰,۴۰۳,۲۳۹	سود انباشته
۴۸۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۵۵۲,۵۰۰,۴۰۳,۲۳۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۱۱,۹۸۶,۹۸۶,۸۶۱	۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۱۱,۹۸۶,۹۸۶,۸۶۱	جمع بدهی ها
۴۹۰,۰۸۶,۶۷۸,۳۱۱	۵۶۴,۴۸۷,۳۹۰,۱۰۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۳



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

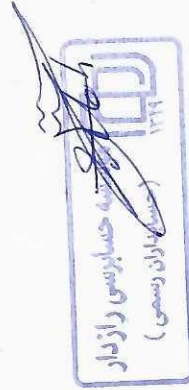
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۰	۰
۴۸۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲۶,۰۹,۹۲۴,۸۶۴	۶۲۶,۰۹,۹۲۴,۸۶۴	۰	۰
۵۵۲,۵۰۰,۴۰۳,۲۳۹	۱۰۲,۵۰۰,۴۰۳,۲۳۹	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

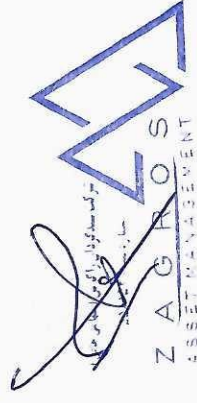
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص دوره

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت جریان های نقدی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به
دوره ۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

یادداشت

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۱۸

۵۵۸,۶۸۶,۷۶۶,۳۱۹

(۴۴۹,۹۹۱,۳۴۳,۲۳۲)

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

۵۵۸,۶۸۶,۷۶۶,۳۱۹

(۴۴۹,۹۹۱,۳۴۳,۲۳۲)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

۵۵۸,۶۸۶,۷۶۶,۳۱۹

۸,۶۵۶,۷۶۸

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

۸,۶۵۶,۷۶۸

مانده موجودی نقد در پایان دوره

۵۵۸,۶۹۵,۴۲۳,۰۸۷

۸,۶۵۶,۷۶۸

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

۵



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق جسورانه 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 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.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت سبذگردان زاگرس مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس pishrafftfund.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 سبذگردان 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 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 سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو پلاک ۲۴ طبقه ۵ واحد ۱۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی صندوق اساسا 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 سه ماهه مالی تا پایان عمر صندوق از محل دارایی های صندوق پرداخت خواهد شد.
پاداش عملکرد مدیر	نرخ سالانه پاداش عملکرد مدیرصندوق 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

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

دوره ۹ ماهه منتهی به	دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۹,۵۵۶,۳۱۹,۹۹۹
۳۷۹,۸۱۴,۹۵۵	۱۶۷,۸۱۸
۶۶,۳۴۳,۲۳۲,۸۶۳	۸,۱۹۶,۴۷۲,۳۸۷
۲,۴۹۲,۳۹۶,۱۰۶	-
۸۸۹,۷۴۱	-
۳۷۱,۶۹۱,۱۷۰	-
۲۷,۲۴۹,۸۶۱	-
(۲۰,۳۹۲,۹۱۶)	-
۶۹,۵۹۴,۸۸۱,۷۸۰	۱۷,۷۵۲,۹۶۰,۲۰۴

بانک صادرات ۰۱۱۶۰۴۱۸۰۲۰۰۴
بانک پاسارگاد ۱-۱۴۹۱۹۹۱۳-۸۱۰-۲۹۰
بانک پاسارگاد ۲-۱۴۹۱۹۹۱۳-۹۰۱۲-۲۹۰
بانک پاسارگاد ۳-۱۴۹۱۹۹۱۳-۹۰۱۲-۲۹۱
بانک خاورمیانه ۷-۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۷۹۶
بانک پاسارگاد ۴-۱۴۹۱۹۹۱۳-۹۰۱۲-۲۹۱
بانک پاسارگاد ۵-۱۴۹۱۹۹۱۳-۹۰۱۲-۲۹۱
هزینه تنزیل

۶- سود فروش سرمایه گذاری

دوره ۹ ماهه منتهی به	دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳,۰۴۸,۳۹۴,۶۵۲	.
(۶۹,۷۱۳,۲۴۸)	.
۱۲,۹۷۸,۶۸۱,۴۰۴	.

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری (صندوق
آوای فردای زاگرس)
کارمزد معاملات

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره ۹ ماهه منتهی به	دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۳۰,۹۷۷,۰۳۷,۱۴۲
.	۳۰,۹۷۷,۰۳۷,۱۴۲

سود ارزیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار
(صندوق آوای فردای زاگرس)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره ۹ ماهه منتهی به	دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	کارمزد مدیر
۱۹,۲۲۵,۰۸۹,۱۲۰	۷,۸۹۰,۴۱۰,۸۸۰	حسابرس
۱۴۸,۳۵۹,۱۰۸	۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	متولی
۵۸۵,۴۷۷,۸۱۲	۰	
۱۹,۹۵۸,۹۲۶,۰۴۰	۸,۰۸۶,۶۱۰,۸۱۶	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

دوره ۹ ماهه منتهی به	دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	حق تمبر
۰	۷۵۱,۴۲۲,۱۵۵	
۰	۷۵۱,۴۲۲,۱۵۵	

۱۰- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به	دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	کارمزد بانکی
۴,۷۱۲,۲۸۰	۱,۴۸۶,۰۰۰	
۴,۷۱۲,۲۸۰	۱,۴۸۶,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۲,۶۰۹,۹۲۴,۸۶۴	۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	سود خالص

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای

۱۲- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱۲-۱	۰	۶,۷۳۳,۵۸۹,۱۲۰	کارمزد مدیر
	۰	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.

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	
ریال	ریال	
۰	۴۸۳,۳۴۴,۴۳۲,۴۲۳	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار
۰	۴۸۳,۳۴۴,۴۳۲,۴۲۳	

صندوق سرمایه گذاری حسوارانه بشارت
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴ - موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مانده	تاریخ سرمایه گذاری	نوع حساب	بانک	شماره حساب
ریال	ریال				
۸,۶۵۶,۷۶۸	۸۳۲,۱۹۳,۶۲۶	مختلف	سپرده کوتاه مدت	پاسارگاد	۲۹۰-۸۱۰-۱۴۹۱۹۹۱۳۰۱
-	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	۲۹۰-۹۰۱۲۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۲
-	۴۳,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	۲۹۰-۹۰۱۲۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۳
-	۱۲۶,۳۲۹,۴۶۱	مختلف	سپرده کوتاه مدت	خاورمیانه	۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰-۷۴۷۹۶
-	۱۰,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	۲۹۰-۹۰۱۲۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۴
-	۱۵,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	۲۹۰-۹۰۱۲۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۵
۸,۶۵۶,۷۶۸	۵۵۸,۶۵۵,۴۲۲,۰۸۷				

۱۵ - دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود سپرده	تاریخ	مبلغ سپرده	شماره حساب
ریال	ریال			
-	۱,۶۸۸,۰۵۴,۷۸۸	(۱۹,۷۴۵,۴۶۹)	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰-۹۰۱۲۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۲
-	۱۷۵,۳۱۵,۲۸۰	(۳۱۱,۰۸۵)	۱۰,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰-۹۰۱۲۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۴
-	۲۷,۲۴۹,۸۶۱	(۳۲۶,۳۶۲)	۱۵۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰-۹۰۱۲۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۵
-	۱,۸۹۰,۶۱۹,۹۲۹	(۳۰,۳۹۲,۹۱۶)	۱,۸۷۰,۳۲۷,۰۱۳	
سود سپرده	سود سپرده	تاریخ	مبلغ سپرده	شماره حساب
ریال	ریال			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	
-	۰	۱,۸۹۰,۶۱۹,۹۲۹	سود سپرده های بانکی	
-	۰	(۳۰,۳۹۲,۹۱۶)	ذخیره تنزیل	
-	۰	۱,۸۷۰,۳۲۷,۰۱۳		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود سپرده	تاریخ	مبلغ سپرده	شماره حساب
ریال	ریال			
-	۱,۶۸۸,۰۵۴,۷۸۸	(۱۹,۷۴۵,۴۶۹)	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰-۹۰۱۲۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۲
-	۱۷۵,۳۱۵,۲۸۰	(۳۱۱,۰۸۵)	۱۰,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰-۹۰۱۲۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۴
-	۲۷,۲۴۹,۸۶۱	(۳۲۶,۳۶۲)	۱۵۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰-۹۰۱۲۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۵
-	۱,۸۹۰,۶۱۹,۹۲۹	(۳۰,۳۹۲,۹۱۶)	۱,۸۷۰,۳۲۷,۰۱۳	

صندوق سرمایه گذاری حسوارانه پیشرفت
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۶- پروژه های در جریان ساخت

ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال			
۰	۳,۹۲۱,۷۴۰,۰۰۰	۱۶-۱	
۰	۳,۹۲۱,۷۴۰,۰۰۰		

۱۷- سرمایه
 سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱,۵۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری بنام
 ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

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

۱۷-۱ برای مبلغ تعهد شده، تاکنون فراخوان نشده است.

۱۷-۲ ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	تعداد واحد های سرمایه گذاری ممتاز	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۵٪	۲۰۶,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۵	۲۲۵,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتسکی 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 بازتسکی، وظیفه، از کارآفرینی و پس انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده
۱۶٪	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۶	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه سیلا (سهامی خاص)
۴۹٪	۱۵۰,۰۰۰	۰	۴۹	۱۵۰,۰۰۰	۰	سیدگردان زاگرس
۰٪	۴,۰۰۰	۰	۰	۴,۰۰۰	۰	سایر
۱۰۰٪	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	

۱۷-۲ طبق ماده ۷ اساسنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق حضور و حق رای در مجامع صندوق هستند.

صندوق سرمایه گذاری حسورانده پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		سایر پرداختنی ها
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۱۴۱,۷۵۹,۰۴۴		سایر اشخاص (حسابرس)
.	۲۵۲,۹۷۷,۸۱۲		سایر اشخاص (متولی)
.	۱۰,۳۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۸-۱-۱	اشخاص وابسته (مدیر)
.	۵		سایر اشخاص (کارگزاری)
	۱,۲۸۰,۵۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۱۱,۹۸۶,۹۸۶,۸۶۱		

۱۸-۱-۱- مبلغ فوق بابت کارمزد مدیر (سیدگردان زاگرس) می باشد.

۱۹- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	سود خالص
۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۶۲,۶۰۹,۹۲۴,۸۶۴	تعدیلات
(۶,۷۳۳,۵۸۹,۱۲۰)	۶,۷۳۳,۵۸۹,۱۲۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۸۳,۳۴۴,۴۳۲,۴۲۳)	۴۸۳,۳۴۴,۴۳۲,۴۲۳	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
.	(۱,۸۷۰,۲۲۷,۰۱۳)	کاهش دریافتنی های عملیاتی
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۱۱,۷۹۰,۷۸۶,۹۲۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
.	(۳,۹۲۱,۷۴۰,۰۰۰)	کاهش پروژه در جریان ساخت
(۴۴۹,۹۹۱,۳۴۳,۲۳۲)	۵۵۸,۶۸۶,۷۶۶,۳۱۹	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق

سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پر ریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش ۱-۱-۲۰ 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.

سرمایه گذاری در فن آوری های نوین و شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت ۲-۱-۲۰ 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.

دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت ۳-۱-۲۰ 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 هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقدشوندگی 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 ۴-۱-۲۰ هزینه های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع آوری شده در پذیره نویسی جبران خواهد شد.

صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبای مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد ۵-۱-۲۰.

سرمایه گذاری های صندوق غالبا نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلند مدت تری نسبت به معمول هستند. زیان ها ۶-۱-۲۰ 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 ۷-۱-۲۰ ممنوعیت ها و محدودیت ها بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوما در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.

سرمایه گذاران باید به مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آن ها را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و ۸-۱-۲۰ 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 جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۱- 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 سبذگردان زاگرس	مدیر	کارمزد ارکان	ریال
				۱۹,۲۲۵,۰۸۹,۱۲۰
متولی	موسسه حسابرسی رازدار	متولی	کارمزد ارکان	۵۸۵,۴۷۷,۸۱۲
حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۴۸,۳۵۹,۱۰۸

۲۱-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی ها	(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
			۱۴۰۰	۱۴۰۱
مدیران اصلی	شرکت سبذگردان زاگرس	۱۹,۲۲۵,۰۸۹,۱۲۰	خالص	خالص
			طلب	طلب
			۰	۱۰,۳۱۱,۷۵۰,۰۰۰

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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