

# صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

## صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

شماره ثبت: ۵۲۴۱۴ شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۴۳۹۶۵۴

تاریخ : .....  
شماره : .....  
پیوست : .....



**مجمع محترم صندوق جسورانه پیشرفت**

به پیوست صورت های مالی صندوق جسورانه پیشرفت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تایید ارکان رسیده است .

امضاء	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	ارکان صندوق
	آقای دکتر محمدرضا کاتوزیان	شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر صندوق
	آقای محمود محمدزاده	موسسه حسابرسی رازدار	متولی



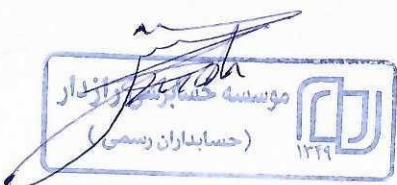
صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	درآمدها
۵	۱۰۳,۹۱۵,۲۷۰,۳۸۷	۱۷,۷۵۲,۹۶۰,۲۰۴	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۶	۱۲,۹۷۸,۶۸۱,۴۰۹	-	سود فروش سرمایه گذاری
۷	-	۳۰,۹۷۷,۰۳۷,۱۴۲	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
	۱۱۶,۸۹۳,۹۵۱,۷۹۶	۴۸,۷۲۹,۹۹۷,۳۴۶	جمع درآمدها
			هزینه ها
۸	( ۲۵,۸۱۰,۴۳۴,۱۹۷ )	( ۸,۰۸۶,۶۱۰,۸۱۶ )	حق الزحمه ارکان صندوق
۹	( ۵,۰۷۱,۶۲۰,۰۰۰ )	( ۷۵۱,۴۲۲,۱۵۵ )	سایر هزینه های عملیاتی
۱۰	( ۵,۴۲۱,۱۵۰ )	( ۱,۴۸۶,۰۰۰ )	سایر هزینه ها
	( ۳۰,۸۸۷,۴۷۵,۳۴۷ )	( ۸,۸۳۹,۵۱۸,۹۷۱ )	جمع هزینه های عملیاتی
	۸۶,۰۰۶,۴۷۶,۴۴۹	۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	سود خالص
۱۱	۵۷,۳۳۸	۲۶,۵۹۴	سود هر واحد سرمایه گذاری

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



شرکت سرمایه‌گذاری  
پیشرفت و توسعه صبا

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۶,۷۳۳,۵۸۹,۱۲۰	-	۱۲	پیش پرداخت ها
۴۸۳,۳۴۴,۴۳۲,۴۲۳	-	۱۳	سایر سرمایه گذاری ها
۸,۶۵۶,۷۶۸	۵۸۷,۴۲۱,۱۱۰,۲۲۷	۱۴	موجودی نقد
-	۱,۳۵۸,۰۸۹,۶۱۰	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
<b>۴۹۰,۰۸۶,۶۷۸,۳۱۱</b>	<b>۵۸۸,۷۷۹,۱۹۹,۸۳۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
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	۱۲۵,۸۹۶,۹۵۴,۸۲۴		سود انباشته
<b>۴۸۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵</b>	<b>۵۷۵,۸۹۶,۹۵۴,۸۲۴</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۱۲,۸۸۲,۲۴۵,۰۱۳	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۱۲,۸۸۲,۲۴۵,۰۱۳		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۴۹۰,۰۸۶,۶۷۸,۳۱۱</b>	<b>۵۸۸,۷۷۹,۱۹۹,۸۳۷</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



شرکت سپهتقدیران  
پیشرفت و توسعه صبا

Handwritten signature and date 1399.

صندوق سرمایه گذاری حسوارانه پیشرفت  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع کل	سود 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
۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	-	-
۴۸۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۶,۰۰۶,۴۷۶,۴۴۹	۸۶,۰۰۶,۴۷۶,۴۴۹	-	-
۵۷۵,۸۹۶,۹۵۴,۸۲۴	۱۲۵,۸۹۶,۹۵۴,۸۲۴	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۲۷

سود خالص در سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص دوره

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



*[Handwritten Signature]*





صندوق سرمایه گذاری حسورانه پیشرفت

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به  
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(۴۴۹,۹۹۱,۳۴۳,۲۳۲)	۵۸۷,۴۱۲,۴۵۳,۴۵۹	۱۸
(۴۴۹,۹۹۱,۳۴۳,۲۳۲)	۵۸۷,۴۱۲,۴۵۳,۴۵۹	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۸,۶۵۶,۷۶۸	۵۸۷,۴۱۲,۴۵۳,۴۵۹	
-	۸,۶۵۶,۷۶۸	
۸,۶۵۶,۷۶۸	۵۸۷,۴۲۱,۱۱۰,۲۲۷	

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص 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.

۵



پیشرفت و توسعه سرمایه

## 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 ۲۲/۰۸/۱۴۰۰ تحت شماره ۱۱۸۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۲۷/۰۷/۱۴۰۰ 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 ۲۷/۰۷/۱۴۰۰ شروع شده و در تاریخ ۰۱/۰۸/۱۴۰۷ 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 مجدداً تمدید گردد.

### ۲-۱- 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.

### ۳-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت سبذگردان زاگرس مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [pishrafftund.ir](http://pishrafftund.ir) درج گردیده است.

### ۴-۱- 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 پیشرفت و توسعه صبادر تاریخ ۱۲/۰۲/۱۴۰۱ به شماره ۵۹۵۲۴۱ نزد اداره ی ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران و شماره ثبت ۱۱۹۶۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. نشانی مدیر: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، نرسیده به خیابان بهشتی، نبش کوچه دهم، پلاک ۱۵۷

متولی: موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۰۳/۱۱/۱۳۴۹ 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 غیر تجاری تهران ثبت شده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان سپهبد قرنی ، نرسیده به پل کریمخان ، کوچه خسرو پلاک ۲۴ طبقه ۵ واحد ۱۰

## ۲- اهمیت رویه های حسابداری

### ۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

#### ۲-۲- 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

### ۳- 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 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 در سال اول و با احتساب افزایش تا سقف ۳۰ درصدی به ازای هر سال مالی
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال در سال اول و با احتساب افزایش تا سقف ۳۰ درصدی به ازای هر سال مالی



صندوق سرمایه گذاری حسورانہ پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۵۵۶,۳۱۹,۹۹۹	-	بانک صادرات ۰۱۱۶۰۴۱۸۰۲۰۰۴
۱۶۷,۸۱۸	۵۰۷,۳۶۴,۹۳۳	بانک پاسارگاد ۱-۱۴۹۱۹۹۱۳-۸۱۰۰-۲۹۰
۸,۱۹۶,۴۷۲,۳۸۷	۹۶,۳۰۲,۳۵۴,۷۸۳	بانک پاسارگاد ۲-۱۴۹۱۹۹۱۳-۹۰۱۲-۲۹۰
-	۵,۰۴۱,۷۰۷,۰۳۳	بانک پاسارگاد ۳-۱۴۹۱۹۹۱۳-۹۰۱۲-۲۹۱
-	۹۰۷,۶۶۲	بانک خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۷۹۶
-	۱,۰۴۱,۹۳۰,۶۱۲	بانک پاسارگاد ۴-۱۴۹۱۹۹۱۳-۹۰۱۲-۲۹۱
-	۱,۰۳۳,۸۴۳,۲۲۶	بانک پاسارگاد ۵-۱۴۹۱۹۹۱۳-۹۰۱۲-۲۹۱
-	(۱۲,۸۳۷,۸۶۲)	هزینه تنزیل
<b>۱۷,۷۵۲,۹۶۰,۲۰۴</b>	<b>۱۰۳,۹۱۵,۲۷۰,۳۸۷</b>	

۶- سود فروش سرمایه گذاری

دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۳,۰۴۸,۳۹۴,۶۵۲	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری (صندوق آوای فردای زاگرس)
-	(۶۹,۷۱۳,۲۴۳)	کارمزد معاملات
-	<b>۱۲,۹۷۸,۶۸۱,۴۰۹</b>	

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰,۹۷۷,۰۳۷,۱۴۲	-	سود ارزیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار (صندوق آوای فردای زاگرس)
<b>۳۰,۹۷۷,۰۳۷,۱۴۲</b>	-	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	کارمزد مدیر
۷,۸۹۰,۴۱۰,۸۸۰	۲۴,۸۵۰,۰۸۹,۱۲۰	متولی
-	۶۹۹,۹۹۹,۸۰۸	حسابرس
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۲۶۰,۳۴۵,۲۶۹	
<b>۸,۰۸۶,۶۱۰,۸۱۶</b>	<b>۲۵,۸۱۰,۴۳۴,۱۹۷</b>	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه عملیاتی
-	۵,۰۷۱,۶۲۰,۰۰۰	حق تمبر
۷۵۱,۴۲۲,۱۵۵	-	
<b>۷۵۱,۴۲۲,۱۵۵</b>	<b>۵,۰۷۱,۶۲۰,۰۰۰</b>	

۱۰- سایر هزینه ها

دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	کارمزد بانکی
۱,۴۸۶,۰۰۰	۵,۴۲۱,۱۵۰	
<b>۱,۴۸۶,۰۰۰</b>	<b>۵,۴۲۱,۱۵۰</b>	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۱- سود هرواحد سرمایه گذاری

دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۶,۵۹۴	۵۷,۳۳۷	سود خالص

دوره ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای

۱۲- پیش پرداخت ها

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

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



**صندوق سرمایه گذاری حسپورتا نقد بیشتر فت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

۱۶- سرمایه  
 سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری بانام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

ماتمه تعهد شده	پرداخت شده	سرمایه
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	تعداد واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۵.۰٪	-	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
۱۰.۰٪	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۰.۰٪	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۵.۷٪	۱۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
۴۹.۳٪	۷۴۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-
۱۰۰٪	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکن بانکها (سهامی عام)  
 صندوق نوآوری و شکوفایی  
 صندوق بازنشستگی، طبقه ۱ از کارافتادگی و پس انداز کارکن بانکهای ملی و ادغام شده  
 شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)  
 سیدگردان زاگرس  
 سایر

۱۶-۳ طبق ماده ۷ اساسنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق حضور و حق رای در مجامع صندوق هستند.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۷-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

ریال	ریال	سایر پرداختنی ها
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۲,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته (مدیر)
-	۳۶۷,۴۹۹,۸۰۸	سایر اشخاص (متولی)
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۲۵۳,۷۴۵,۲۰۵	سایر اشخاص (حسابرس)
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۱۲,۸۸۲,۲۴۵,۰۱۳	

۱۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

ریال	ریال	سود خالص
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۹,۸۹۰,۴۷۸,۳۷۵	۸۶,۰۰۶,۴۷۶,۴۴۹	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
-	(۱,۳۵۸,۰۸۹,۶۱۰)	کاهش دریافتنی های عملیاتی
۱۹۶,۱۹۹,۹۳۶	۱۲,۶۸۶,۰۴۵,۰۷۷	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۴۴۹,۹۹۱,۳۴۳,۲۳۲)	۵۸۷,۴۱۲,۴۵۳,۴۵۹	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

#### ۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

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

۲۰-۱-۱- 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.

۲۰-۱-۲- 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.

۲۰-۱-۳- 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 هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می توانست داشته باشد، متفاوت باشد.

۲۰-۱-۴- 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.

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

۲۰-۱-۶- 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.

۲۰-۱-۷- 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.

۲۰-۱-۸- 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 جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

**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 پیشرفت و توسعه صبا	مدیر	کارمزد ارکان	ریال
				۲۴,۸۵۰,۰۸۹,۱۲۰
متولی	موسسه حسابرسی رازدار	متولی	کارمزد ارکان	۶۹۹,۹۹۹,۸۰۸
حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۶۰,۳۴۵,۲۶۹

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

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی ها	(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
			خالص	طلب
مدیران اصلی	شرکت سبذگردان پیشرفت و توسعه صبا	۲۴,۸۵۰,۰۸۹,۱۲۰	۱۲,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰
			طلب	خالص
			طلب	خالص

**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 بااهمیتی که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.