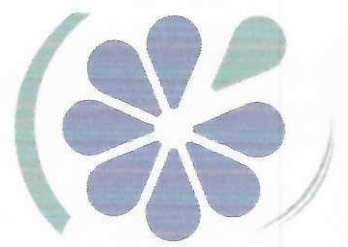


# **صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت**

## **صورت های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**



صندوق سرمایه‌گذاری  
جسورانه پیشرفت  
تبت: ۵۲۴۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

**باسلام و احترام:**

به پیوست صورت‌های مالی صندوق جسورانه پیشرفت مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

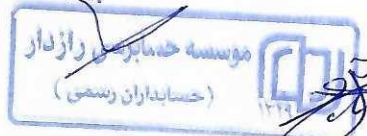
شماره صفحه

- |      |                                |
|------|--------------------------------|
| ۲    | ● صورت سود و زیان              |
| ۳    | ● صورت وضعیت مالی              |
| ۴    | ● صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵    | ● صورت جریان های نقدی          |
| ۶-۱۷ | یادداشت های توضیحی             |


صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ به تایید ارکان رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	ارکان صندوق
	مدیر صندوق	آقای محمدرضا کاتوزیان	شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا
	متولی	آقای علی آبانگه	مؤسسه حسابرسی رازدار

شرکت سبدگردان  
پیشرفت و توسعه صبا



www.pishraftfund.ir 


۸۸۵۲۴۲۲۶ :: ۸۸۵۲۴۲۲۷ 

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدها
۳۸,۶۶۲	۷۴,۲۵۶	۵ سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۲,۹۷۸	۳,۷۸۷	۶ سود فروش سرمایه گذاری
-	۲,۹۱۷	۷ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
-	۱۳	۸ سایر درآمدها
۵۱,۶۴۰	۸۰,۹۷۳	جمع درآمدها
		هزینه ها
۱۵,۲۱۰	۱۲,۰۹۶	۹ حق الزحمه ارکان صندوق
۲۹۴	۲,۳۷۸	۱۰ سایر هزینه های عملیاتی
۱۵,۵۰۴	۱۴,۴۷۵	جمع هزینه های عملیاتی
-	۲	۱۱ هزینه های مالی
۳۶,۱۳۶	۶۶,۴۹۷	سود خالص
۲۴,۰۹۰	۴۴,۳۳۱	۱۲ سود هر واحد سرمایه گذاری


  
 شرکت سرمایه گذاری  
 جسورانه پیشرفت  
 و توسعه صبا  
 تهران

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت


صورت وضعیت مالی


در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۵۲,۸۳۷	۱۳	سایر سرمایه گذاری ها
۱,۳۵۸	۲,۵۱۸	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	۱,۲۱۷	۱۵	جاری کارگزاران
-	۱,۶۶۷	۱۶	سایر دارایی ها
۵۸۷,۴۲۱	۶۰۳,۵۷۷	۱۷	موجودی نقد
<b>۵۸۸,۷۷۹</b>	<b>۶۶۱,۸۱۶</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
(۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	۱۸	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه پرداخت شده
۱۲۵,۸۹۷	۱۹۲,۳۹۴		سود انباشته
<b>۵۷۵,۸۹۷</b>	<b>۶۴۲,۳۹۴</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱۲,۸۸۲	۱۹,۴۲۲	۱۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۲,۸۸۲	۱۹,۴۲۲		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۵۸۸,۷۷۹</b>	<b>۶۶۱,۸۱۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>


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

۳





پیشرفت و توسعه صبا  
گروه سرمایه گذاری



موسسه حسابرسی رازدار  
(حسابداران رسمی)  
۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری حسوارانه پیشرفت

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۲۵,۸۹۷	۱۲۵,۸۹۷	-	-
(۱,۰۵۰,۰۰۰)	-	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	-
۵۷۵,۸۹۷	۱۲۵,۸۹۷	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶۶,۴۹۷	۶۶,۴۹۷	-	-
۶۴۲,۳۹۴	۱۹۲,۳۹۴	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۷,۴۱۲	۱۶,۱۵۶	۲۰
۵۸۷,۴۱۲	۱۶,۱۵۶	
-	-	
-	-	
۵۸۷,۴۱۲	۱۶,۱۵۶	
۹	۵۸۷,۴۲۱	
۵۸۷,۴۲۱	۶۰۳,۵۷۷	

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 سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



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





## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق جسورانه پیشرفت 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 می‌گردد. 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 صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد پیشرفت در فرابورس ایران معامله می‌گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ شروع شده و در تاریخ ۱۴۰۷/۰۸/۰۱ پایان می‌یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌یابد، مگر اینکه دوره فعالیت صندوق با درخواست مدیر و تأیید سازمان برای مدت مشخص مجدداً تمدید گردد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی صندوق جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی و با موضوع صنایع فناوری‌های مالی، فناوری اطلاعات و ارتباطات، فناوری‌های محیط زیستی، کشاورزی، صنایع شیمیایی، صنایع فلزی و معدنی، ماشین آلات و تجهیزات پیشرفته به‌منظور به بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های یاد شده می‌باشد. صندوق می‌تواند 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 سرمایه‌پذیر مشخص شده باشد. صندوق مانده وجوه خود را می‌تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی تخصیص دهد. طی سال ۱۴۰۱ مدیر صندوق در راستای سرمایه‌گذاری در پروژه‌های استارت‌آپی اقدام به بررسی تعدادی از این پروژه‌ها کرده که به تفضیل در گزارش عملکرد صندوق افشا شده است. به منظور بررسی موشکافانه و ارزش‌گذاری اصولی و دقیق پروژه‌های هیواد، شوکا، سنجاق، نسیبا، پنتاپلاسما، باینو و درفک با شرکت خدمات نوآوری بومرنگ قرارداد منعقد شده است. همچنین برای ارزیابی و ارزش‌گذاری دارایی‌های شرکت سپید طب نیا (ساختمان، زمین، آزمایشگاه و تجهیزات برقی)، گزارش کارشناسان رسمی دادگستری اخذ شده است.

### ۱-۳- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [pishraftfund.ir](http://pishraftfund.ir) درج گردیده است.

### ۱-۴- ارکان صندوق

مجمع صندوق: در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می‌شود.

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان پیشرفت و توسعه صبا در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ به شماره ۵۹۵۲۴۱ نزد اداره‌ی ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری 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 ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکتها 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

## ۲- اهم 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 مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است:

### ۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

#### ۱- اندازه‌گیری

#### ۲- سرمایه‌گذاری‌های جاری

۳- سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار به ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

### ۳- هزینه های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، هزینه‌های صندوق به دو بخش تقسیم می‌شود، بخشی از هزینه‌ها از محل دارایی‌های صندوق پرداخت می‌شود و بدین علت، خالص ارزش دارایی‌های صندوق کاهش می‌یابد. بخش دیگر از هزینه‌ها، مستقیماً از سرمایه‌گذار اخذ می‌شود. در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا (نظیر مبالغ پرداختی بابت کارمزد ارکان صندوق) که مشمول مالیات بر ارزش‌افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش‌افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یادشده حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد. طبق قوانین موجود خرید اوراق بهادار و کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت‌شده نزد سازمان بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق مربوطه دریافت می‌کنند، مشمول مالیات بر ارزش‌افزوده نمی‌شود.

فهرست هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق، در اساسنامه قید شده است. برخی از این هزینه‌ها، نظیر هزینه‌های طرح دعاوی به نفع صندوق یا علیه ارکان صندوق، به طور کلی غیرقابل پیش‌بینی بوده و به موضوع دعاوی و مراحل و سرعت پیشرفت آن‌ها بستگی دارد. برخی از هزینه‌ها نظیر هزینه‌های تأسیس و هزینه‌های تشکیل مجامع صندوق، با تصویب جلسه مجمع صندوق از محل دارایی‌های صندوق پرداخت می‌شود. برخی دیگر از هزینه‌ها نظیر کارمزد معاملات، هزینه سود تسهیلات بانکی، هزینه نگهداری اوراق بهادار بی‌نام صندوق یا هزینه نقل‌وانتقال وجوه صندوق، از طریق مذاکره مدیر صندوق با ارائه‌دهندگان این خدمات یا تسهیلات تعیین می‌شود. برخی دیگر از هزینه‌ها، مبلغ از پیش تعیین شده‌ای است که در این امیدنامه آمده است.

هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق به شرح جدول زیر است:



**صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
کارمزد ثابت مدیر در هر سال مالی فعالیت صندوق معادل ۱,۵٪ از سرمایه صندوق (جمع سرمایه تأدیه شده و در تعهد) است. این کارمزد در ابتدای هر دوره سه ماهه مالی تا پایان عمر صندوق از محل دارایی‌های صندوق پرداخت می‌شود.	کارمزد مدیر
نرخ سالیانه پاداش عملکرد مدیر صندوق برابر ۲۰ درصد مازاد نرخ بازده داخلی خالص سالانه آن نسبت به میانگین حسابی نرخ سپرده‌های بلند مدت بانکی مصوب شورای پول و اعتبار خواهد بود که بر اساس سرمایه تأدیه 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
مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
صندوق می‌تواند از محل دارایی‌های خود کلیه هزینه‌های عملیاتی را که دربرگیرنده 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، گزارش‌دهی به سهامداران و نهادهای قانونی ذی‌ربط، حق مشاوره و هزینه‌های سربار، ثبت و انحلال شرکت‌های زیرمجموعه. این هزینه‌ها معمولاً بالاتر از نرم هزینه‌های صندوق‌های مشترک هستند.	هزینه‌های عملیاتی
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق صورتحساب شرکت نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی: ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سپرده کوتاه مدت	۲۹۰۰۸۱ - ۰۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۱
سپرده بلند مدت	۲۹۰۰۹۰۱۲۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۲
سپرده بلند مدت	۲۹۰۰۹۰۱۲۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۳
سپرده بلند مدت	۲۹۰۰۹۰۱۲۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۴
سپرده بلند مدت	۲۹۰۰۹۰۱۲۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۵
سپرده بلند مدت	۲۹۰۰۳۰۷۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۶

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

اوراق مشارکت بورسی	
استادخزانه-م-پودجه-۹۹	۰۲۰۶۰۶
استادخزانه-م-پودجه-۹۹	۰۲۰۳۱۶
گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶	
صندوق سرمایه گذاری	
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق آوی فردای زاگرس	
کاربرد معاملات واحدهای صندوق آوی فردای زاگرس	

دوره مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
توزیل شده	مبلغ توزیل	توزیل شده	توزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۵	-	۱۴۳	۱۴۲
۳۸,۲۸۴	-	۱۶,۰۸۸	۱۶,۰۸۸
۲۳	(۱)	۵,۶۶۲	۵,۶۶۳
-	(۰)	۱,۳۳۳	۱,۳۳۴
-	(۱)	۱,۹۲۸	۱,۹۲۸
-	(۱۶)	۴۹,۱۰۳	۴۹,۱۱۹
۳۸,۶۶۳	(۱۸)	۷۴,۲۵۶	۷۴,۲۷۴

دوره مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹۵	-	-
-	۲۰۹	-	-
-	۳,۴۸۳	-	-
-	۳,۷۸۷	-	-
۱۴,۰۴۸	-	۱۴,۰۴۸	-
(۷۰)	-	(۷۰)	-
۱۲,۹۷۸	۳,۷۸۷	۱۲,۹۷۸	۳,۷۸۷

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه بشرفیت**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

۷- سود ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۷-۱- اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۹۱۷	گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸
-	۲,۹۱۷	

۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳	۹-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
-	۱۳	

۸-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۶۰۹	۱۱,۲۵۰	کارمزد مدیر
۵۰۱	۴۲۷	متولی
۱۰۰	۴۱۹	حسابرس
۱۵,۲۱۰	۱۲,۰۹۶	

۱۰- سایر هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۵۱۷	۹-۱ حق الزحمه کارشناسان برای ارزشگذاری پروژه ها
۲۹۱	۵۱	هزینه برگزاری مجامع
-	۲۵۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۵۵۵	هزینه نرم افزار و آبونمان نرم افزار
۳	۵	هزینه کارمزد بانکی
۲۹۴	۲,۲۷۸	

۱۱- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲	هزینه تسهیلات کارگزاری
۰	۲	

صندوق سرمایه گذاری حسورانه پیشرفت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۲ - سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۱۳۶	۶۶,۴۹۷

سود خالص

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
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 مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۶- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۰۰	(۵۱)	۱۴۹
-	۲۵۰	(۳۵۰)	-
-	۲,۰۴۴	(۵۲۶)	۱,۵۱۸
-	۲,۴۹۴	(۸۲۷)	۱,۶۶۷

مخارج برگزاری مجامع  
مخارج عضویت در کانون ها  
آبونمان نرم افزار صندوق

۱۷- موجودی نقد

مبلغ	تاریخ سرمابه گذاری	نرخ سود	نوع حساب	بانک	شماره حساب
میلیون ریال					
۳۰,۹۶۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰	سپرده کوتاه مدت	پاسارگاد	۲۹۰.۸۱۰.۰.۱۴۹۱۹۹۱۳۰.۱
۴۸۷,۷۱۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۴	۱۸	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	۲۹۰.۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۲
۴۳,۳۷۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱۸	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	۲۹۰.۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۳
۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	سپرده کوتاه مدت	خاورمیانه	۱۰۰.۷۰۱۰-۸۱-۷۰.۷۴۷۹۶
۱۰,۳۸۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۱۸	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	۲۹۰.۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۴
۱۵,۰۷۰	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	۱۸	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	۲۹۰.۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۵
-	۱۴۰۱/۱۰/۳۱	۲۶	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	۲۹۰.۳۰۷۰.۱۴۹۱۹۹۱۳.۱
۵۸۷,۴۲۱					
۶۰۳,۵۷۷					



صندوق سرمایه گذاری حسسورانه پیشرفت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۸- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 (میلیون ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	فرآخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده (میلیون ریال)	مانده تعهد شده (میلیون ریال)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

۱۸-۱- برای مبلغ تعهد شده، تاکنون فراخوان نشده است.

۱۸-۲- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۳۰.۰٪	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
۲۸.۷٪	۲۰۶,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰
۲۰.۰٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۲۰.۰٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱.۰٪	۱۵,۰۰۰	-	-
-	۴,۰۰۰	۰.۳٪	۴,۰۰۰
۱۰۰٪	۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۵۰,۰۰۰

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۳۱.۰٪	۲۲۵,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
۲۸.۷٪	۲۰۶,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
۲۰.۰٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۲۰.۰٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۰.۰٪	-	-	-
-	۴,۰۰۰	۰.۳٪	۴,۰۰۰
۱۰۰٪	۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۵۰,۰۰۰

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا(سهامی خاص)  
 شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کاری بانکها (سهامی عام)  
 صندوق نوآوری و شکوفایی  
 صندوق بازتوسعه و طبقه باز کارآفرینی و پس انداز کارکنان  
 بانکهای ملی و ادغام شده  
 سیدگردان زاگرس  
 سایر

۱۸-۳- طبق ماده ۷ اساسنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق حضور و حق رای در مجامع صندوق هستند.

صندوق سرمایه گذاری حسوړانه پيشرت

يادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۲۶۱	۱۶,۱۱۴	مدیر صندوق
۳۶۷	۴۲۷	متولی
۲۵۴	۶۷۳	حسابرس
۱۲,۸۸۲	۱۷,۲۱۴	

۱۹-۲ سایر پرداختنی ها

-	۱۳۵	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
-	۲,۰۴۴	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
-	۲۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۲,۲۰۸	
۱۲,۸۸۲	۱۹,۴۲۲	

۲۰- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۳۶,۱۳۶	۶۶,۴۹۷	تعدیلات
-	(۵۲,۸۳۷)	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۳۵۸)	(۴,۰۴۴)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۱۲,۸۸۲	۶,۵۴۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۴۷,۶۶۰	۱۶,۱۵۶	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

## صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

##### ۱۱۲- عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق

۲۱-۱-۱- سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه‌گذاری را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه‌گذاری در کوتاه‌مدت و بلندمدت و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه‌گذاری صورت گرفته وجود ندارد.

۲۱-۱-۲- سرمایه‌گذاری در فن آوری‌های نوین و شرکت‌های نوپا ذاتاً ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت‌های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تأمین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقه‌مند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه‌گذاری گردد.

۲۱-۱-۳- دارایی‌های صندوق و به تبع آن قیمت‌گذاری ارزش خالص‌دارایی‌های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی‌های شرکت‌های تحت سرمایه‌گذاری صندوق است. ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی‌ها تغییر می‌کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت‌های هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می‌توانست داشته باشد، متفاوت باشد.

۲۱-۱-۴- هزینه‌های صندوق می‌تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه‌های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع‌آوری شده در پذیرهنویسی جبران خواهد شد.

۲۱-۱-۵- سرمایه‌گذاری صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبای مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.

۲۱-۱-۶- سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان‌ها معمولاً پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.

۲۱-۱-۷- این صندوق متفاوت با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری و ممنوعیت‌ها و محدودیت‌ها بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.

۲۱-۱-۸- سرمایه‌گذاران باید به 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 راه‌های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبلغ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
میلیون ریال	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیران اصلی
۱۱,۲۵۰				

۲۲-۱- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	سایر پرداختی ها	شرح
خالص	خالص		
طلب (بدهی)	بدهی		
۱۲,۲۶۱	(۱۶,۱۱۴)	۱۶,۱۱۴	شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا
			مدیران اصلی

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.