



# صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

## صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری  
جسورانه پیشرفت  
شماره ثبت: ۵۲۴۱۴

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت**  
**صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹**

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت؛

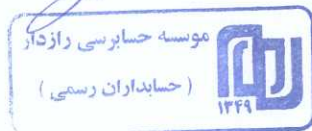
به پیوست صورت‌های مالی صندوق جسورانه پیشرفت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

**شماره صفحه**

- |      |                                |
|------|--------------------------------|
| ۲    | ● صورت سود و زیان              |
| ۳    | ● صورت وضعیت مالی              |
| ۴    | ● صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵    | ● صورت جریان های نقدی          |
| ۶-۱۸ | ● یادداشت های توضیحی           |

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	نام شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مدیر صندوق	آقای امیر شفیعی	شرکت سبذگردان پیشرفت و توسعه صبا (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	متولی	آقای محمود محمدزاده	موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درآمدها	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۰۳,۹۱۵	۱۵۹,۷۰۰	۵
سود فروش سرمایه گذاری	۱۲,۹۷۸	۸,۸۶۷	۶
سایر درآمدها	-	۱۳	۷
<b>جمع درآمدها</b>	<b>۱۱۶,۸۹۳</b>	<b>۱۶۸,۵۸۰</b>	
<b>هزینه ها</b>			
حق الزحمه ارکان صندوق	۲۵,۸۱۰	۲۵,۰۰۸	۸
سایر هزینه های عملیاتی	۵,۰۷۶	۸,۱۵۰	۹
هزینه های مالی	-	۲	۱۰
<b>جمع هزینه ها</b>	<b>۳۰,۸۸۶</b>	<b>۳۳,۱۶۰</b>	
<b>سود خالص</b>	<b>۸۶,۰۰۷</b>	<b>۱۳۵,۴۲۰</b>	
سود هرواحد سرمایه گذاری (ریال)	۵۷,۳۳۸	۹۰,۲۸۰	۱۱



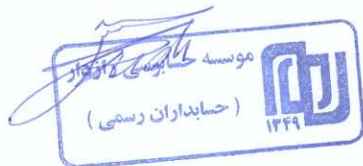
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت**

**صورت وضعیت مالی**

**در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۵۸	۹,۴۵۸	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۵۶,۴۵۶	۷۲۳,۱۶۷	۱۳	سایر سرمایه گذاری ها
-	-	۱۴	جاری کارگزاران
-	-	۱۵	سایر دارایی ها
۳۰,۹۶۵	۱,۱۳۲	۱۶	موجودی نقد
<b>۵۸۸,۷۷۹</b>	<b>۷۳۳,۷۵۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
(۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	۱۷	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه پرداخت شده
۱۲۵,۸۹۷	۲۶۱,۳۱۷		سود انباشته
<b>۵۷۵,۸۹۷</b>	<b>۷۱۱,۳۱۷</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱۲,۸۸۲	۲۲,۴۴۰	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲,۸۸۲	۲۲,۴۴۰		جمع بدهی ها
<b>۵۸۸,۷۷۹</b>	<b>۷۳۳,۷۵۷</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جمع کل	سود انباشته	تمهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۵,۸۹۷	۱۲۵,۸۹۷	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
۱۳۵,۴۲۰	۱۳۵,۴۲۰	-	-	سود خالص در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
<b>۷۱۱,۳۱۷</b>	<b>۲۶۱,۳۱۷</b>	<b>(۱,۰۵۰,۰۰۰)</b>	<b>۱,۵۰۰,۰۰۰</b>	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۸۹,۸۹۰	۳۹,۸۹۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱
۸۶,۰۰۷	۸۶,۰۰۷	-	-	سود خالص در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱
<b>۵۷۵,۸۹۷</b>	<b>۱۲۵,۸۹۷</b>	<b>(۱,۰۵۰,۰۰۰)</b>	<b>۱,۵۰۰,۰۰۰</b>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۷,۴۱۲	(۲۹,۸۳۳)	۱۹
۵۸۷,۴۱۲	(۲۹,۸۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۵۸۷,۴۱۲	(۲۹,۸۳۳)	خالص افزایش در موجودی نقد
۹	۳۰,۹۶۵	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵۸۷,۴۲۱	۱,۱۳۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره

**جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی**

نقد حاصل از عملیات

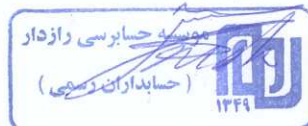
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

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 .





## صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

#### 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. ۴ سال ابتدایی دوره فعالیت بعنوان دوره سرمایه‌گذاری صندوق تعیین میگردد که از لحظه ی ثبت صندوق است. 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. همچنین صندوق شعبه دیگری ندارد.

موضوع	زمان پیش بینی شده
دوره فعالیت صندوق	۷ سال
دوره پذیره نویسی	حداکثر یک ماه
دوره سرمایه‌گذاری	۴ سال
دوره خروج	۳ سال
دوره تصفیه	۱ سال

##### ۲-۱- 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.

##### ۳-۱- اطلاع‌رسانی

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

##### ۴-۱- 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 سیدگردان 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، سعادت آباد، بلوار سروغربی، پلاک ۱۴، طبقه ۵

## صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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- مبنای 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 غیرقابل‌پیش‌بینی 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.



**صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹**

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	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.
پاداش عملکرد	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.
کارمزد متولی	مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
هزینه‌های عملیاتی	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.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های 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

صندوق سرمایه گذاری حسوارانه بشرفقت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۷	۱۴۹	-	۱۴۹	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ بانک پاسارگاد
۹۶,۲۹۱	۱۶,۰۸۸	-	۱۶,۰۸۸	سپرده بلند مدت ۲۹۰۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۲ بانک پاسارگاد
۵۰,۴۲	۶,۵۲۴	-	۶,۵۲۴	سپرده بلند مدت ۲۹۰۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۳ بانک پاسارگاد
۱	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۴۷۹۶۸۱۰-۱۰-۱۰۰۷ بانک خاورمیانه
۱۰,۴۲	۱,۶۰۳	-	۱,۶۰۳	سپرده بلند مدت ۲۹۰۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۴ بانک پاسارگاد
۱۰,۳۳	۲,۸۶۹	-	۲,۸۶۹	سپرده بلند مدت ۲۹۰۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۵ بانک پاسارگاد
-	۱۰۳,۱۵۶	-	۱۰۳,۱۵۶	سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ بانک پاسارگاد
-	۵,۷۷۹	-	۵,۷۷۹	سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ بانک پاسارگاد
-	۴,۵۲۵	-	۴,۵۲۵	سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۲ بانک پاسارگاد
-	۱,۲۴۱	-	۱,۲۴۱	سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۲ بانک پاسارگاد
-	۱,۰۸۸	-	۱,۰۸۸	سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۳ بانک پاسارگاد
-	۶۷۲	-	۶۷۲	سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۶.۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ بانک پاسارگاد
-	۴,۶۶۷	-	۴,۶۶۷	سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۳ بانک پاسارگاد
-	۷۳۰	-	۷۳۰	سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۴ بانک پاسارگاد
-	۷۹۶	-	۷۹۶	سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۴ بانک پاسارگاد
-	۶۳۸	-	۶۳۸	سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۵ بانک پاسارگاد
-	۱۶۳	-	۱۶۳	سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۶ بانک پاسارگاد
-	۸,۸۹۷	(۳۳)	۸,۹۳۰	سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ بانک پاسارگاد
-	۱۱۵	(۲)	۱۱۷	سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۷ بانک پاسارگاد
۱۰۳,۹۱۵	۱۵۹,۷۰۰	(۳۵)	۱۵۹,۷۳۵	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵	-
۲۰۹	-
۳,۴۸۳	-
۵,۰۸۰	-
<b>۸,۸۶۷</b>	<b>-</b>
-	۱۳,۰۴۸
-	(۷۰)
<b>۸,۸۶۷</b>	<b>۱۲,۹۷۸</b>

اوراق مشارکت بورسی

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶  
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶  
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶  
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸

صندوق سرمایه گذاری

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

۷- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۱۳	-
	<b>۱۳</b>	<b>-</b>

بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

۷-۱- 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 دوره جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

**۸- حق الزحمه ارکان صندوق**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر
۲۴,۸۵۰	۲۲,۵۰۰	
۷۰۰	۱,۲۰۰	متولی
۲۶۰	۱,۳۰۸	حسابرس
<b>۲۵,۸۱۰</b>	<b>۲۵,۰۰۸</b>	

**۹- سایر هزینه های عملیاتی**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۷۱	۵,۴۹۲	۹-۱ حق الزحمه کارشناسان برای ارزشگذاری پروژهها
-	۳۷۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۱۱۵	هزینه برگزاری مجامع
-	۲,۱۶۳	هزینه نرم افزار و آبونمان نرم افزار
۵	۱۰	هزینه کارمزد بانکی
<b>۵,۰۷۶</b>	<b>۸,۱۵۰</b>	

۹-۱- با توجه به یادداشت ۱-۲ اطلاعات کلی، هزینه های انجام شده در بخش سایر هزینه های عملیات، مربوط به حق الزحمه کارشناسان و شرکت هایی است که در طول سال جهت بررسی پروژه های معرفی شده به صندوق که در گزارش عملکرد به تفصیل بیان شده است، هزینه شده اند.

**۱۰- هزینه های مالی**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه تسهیلات کارگزاری سینا
-	۲	
-	۲	

صندوق سرمایه گذاری حسورانہ پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶,۰۰۷	۱۳۵,۴۲۰
۵۷,۳۳۸	۹۰,۲۸۰

سود خالص

سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد	تعداد
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری حسوارانه پیشرفت

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۲-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	ذخیره تنزیل	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۵۸	۹,۴۵۸	(۳۵)	۹,۴۹۳
۱,۳۵۸	۹,۴۵۸	(۳۵)	۹,۴۹۳

سایر دریافتنی ها

سود سپرده های بانکی

۱۳-سایر سرمایه گذاری ها

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				شماره حساب
مبلغ	مبلغ	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	نوع حساب	بانک	
میلیون ریال	میلیون ریال					
۴۸۷,۷۱۹	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	۱۸٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	سپرده بلند مدت ۲۹۰.۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۲ بانک پاسارگاد
۴۳,۲۷۹	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۲۰٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	سپرده بلند مدت ۲۹۰.۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۳ بانک پاسارگاد
۱۰,۳۸۸	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۲	۲۲٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	سپرده بلند مدت ۲۹۰.۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۴ بانک پاسارگاد
۱۵,۰۷۰	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۷	۲۲٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	سپرده بلند مدت ۲۹۰.۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۵ بانک پاسارگاد
	۴۳,۲۷۹	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۲۴٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۲ بانک پاسارگاد
	۱۰,۳۸۸	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۲۰٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۳ بانک پاسارگاد
	۸۵۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۲۶٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۶ بانک پاسارگاد
	۵۰۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۵	۲۷٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ بانک پاسارگاد
	۱۵۸,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۲۷٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد	سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۷ بانک پاسارگاد
۵۵۶,۴۵۶	۷۲۳,۱۶۷					

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
ماتده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماتده بدهکار انتهای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹۳,۰۲۶	۹۳,۰۲۶	-
-	۹۳,۰۲۶	۹۳,۰۲۶	-

کارگزاری سینا

۱۵- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ماتده در پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۰۰	(۲۰۰)	-
-	۳۷۰	(۳۷۰)	-
-	۲,۰۴۴	(۲,۰۴۴)	-
-	۵,۴۹۲	(۵,۴۹۲)	-
-	۸,۱۰۶	(۸,۱۰۶)	-

مخارج برگزاری مجمع  
مخارج عضویت در کانون ها  
آبونمان نرم افزار صندوق  
مطالعات و طراحی

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مبلغ	مبلغ	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	نوع حساب	بانک	شماره حساب
میلیون ریال	میلیون ریال					
۳۰,۹۶۴	۱,۱۲۲	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۰	سپرده کوتاه مدت	پاسارگاد	۲۹۰۰۸۱۰۰۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۱
۱	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	سپرده کوتاه مدت	خاورمیانه	۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۷۹۶
۳۰,۹۶۵	۱,۱۲۲					

صندوق سرمایه گذاری حسوران به پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۵۰،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)	پرداخت شده (میلیون ریال)	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده (میلیون ریال)
۱،۵۰۰،۰۰۰	۴۵۰،۰۰۰	-	۱،۰۵۰،۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
درصد	جمع	تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	درصد	جمع	تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	تعداد واحد های سرمایه گذاری ممتاز	
۳۰.۰٪	۴۵۰،۰۰۰	۲۲۵،۰۰۰	۲۲۵،۰۰۰	۳۱.۰٪	۴۶۵،۰۰۰	۲۴۰،۰۰۰	۲۲۵،۰۰۰	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
۲۸.۷٪	۴۳۱،۰۰۰	۲۰۶،۰۰۰	۲۲۵،۰۰۰	۲۸.۷٪	۴۳۱،۰۰۰	۲۰۶،۰۰۰	۲۲۵،۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)
۲۰.۰٪	۳۰۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۲۰.۰٪	۳۰۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	صندوق نوآوری و شکوفایی
۲۰.۰٪	۳۰۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۲۰.۰٪	۳۰۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	صندوق بازنشستگی، وظیفه‌از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده
۱.۰٪	۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	-	-	-	-	-	سیدگردان زاگرس
-	۴۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰	-	۰.۳٪	۴۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰	-	سایر
۱۰۰٪	۱،۵۰۰،۰۰۰	۷۵۰،۰۰۰	۷۵۰،۰۰۰	۱۰۰٪	۱،۵۰۰،۰۰۰	۷۵۰،۰۰۰	۷۵۰،۰۰۰	

۱۷-۳- طبق ماده ۷ اساسنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق حضور و حق رای در مجامع صندوق هستند.

صندوق سرمایه گذاری حسو رانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		حساب های پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق
۱۲,۲۶۱	۱۹,۹۲۰	متولی
۳۶۷	۱,۲۰۰	حسابرس
۲۵۴	۶۵۴	
۱۲,۸۸۲	۲۱,۷۷۴	
		سایر پرداختنی
-	۴۸	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
-	۴۹۸	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
-	۱۲۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۲,۸۸۲	۲۲,۴۴۰	

۱۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۸۶,۰۰۶	۱۳۵,۴۲۰	تعدیلات
۶,۷۳۴	-	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۸۳,۳۴۴	(۱۶۶,۷۱۱)	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۳۵۸)	(۸,۱۰۰)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۱۲,۶۸۶	۹,۵۵۸	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۵۸۷,۴۱۲	(۲۹,۸۳۳)	نقد حاصل از عملیات



## صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

#### ۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

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

۲۰-۱-۱- 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.

۲۰-۱-۲- 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.

۲۰-۱-۳- 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.

۲۰-۱-۴- 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.

۲۰-۱-۵- سرمایه‌گذاری صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.

۲۰-۱-۶- سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زیان‌ها معمولاً پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.

۲۰-۱-۷- 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.

۲۰-۱-۸- 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	میلیون ریال
				۲۲,۵۰۰

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

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختی ها	(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)
			۱۴۰۲	۱۴۰۱
مدیران اصلی	شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	۱۹,۹۲۰	خالص	خالص
			بدهی	بدهی
			(۱۲,۲۶۱)	(۱۹,۹۲۰)

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

ز 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.