

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه پیشرفت
تیت: ۵۲۴۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق جسورانه پیشرفت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

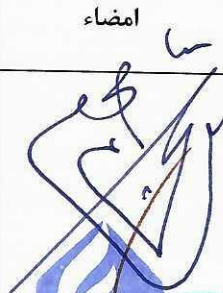

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۱۹

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | ارکان صندوق |
|---|---------------------|-------------------------|--|
|  | مدیرعامل مدیر صندوق | محمد عربلو | شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا (سهامی خاص) |
|  | متولی | محمد رضا گلچین پور | موسسه حسابرسی خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) |

پیشرفت و توسعه صبا
شرکت سبدگردان



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ | یادداشت | درآمدها |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲۰۴,۰۳۸ | ۲۲۱,۲۰۶ | ۵ | سود حاصل از سرمایه گذاری ها |
| ۶,۲۵۴ | ۵۳ | ۶ | سایر درآمدها |
| ۲۱۰,۲۹۲ | ۲۲۱,۲۵۹ | | جمع درآمدها |
| هزینه ها | | | |
| ۲۶,۴۸۰ | ۲۷,۸۴۹ | ۷ | حق الزحمه ارکان صندوق |
| ۶,۷۱۶ | ۵,۰۹۸ | ۸ | سایر هزینه های عملیاتی |
| ۳۳,۱۹۶ | ۳۲,۹۴۷ | | جمع هزینه ها |
| ۱۷۷,۰۹۶ | ۱۸۸,۳۱۳ | | سود خالص |
| ۱۱۸,۰۶۴ | ۱۲۵,۵۴۲ | ۹ | سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال) |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است. ص ۲



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
 صورت وضعیت مالی
 به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | یادداشت | دارایی ها |
|-------------|-------------|---------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۳۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱۰ | سرمایه گذاری جسورانه |
| ۳,۶۸۰ | ۱,۸۰۷ | ۱۱ | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۵۹۶,۸۴۸ | ۸۰۵,۱۳۸ | ۱۲ | سایر سرمایه گذاری ها |
| ۱۴,۹۸۵ | ۲۵,۶۳۶ | ۱۴ | موجودی نقد |
| ۹۱۵,۵۱۳ | ۱,۱۳۲,۵۸۲ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۵ | سرمایه |
| (۱,۰۵۰,۰۰۰) | (۱,۰۵۰,۰۰۰) | ۱۵ | تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری |
| ۴۵۰,۰۰۰ | ۴۵۰,۰۰۰ | ۱۵ | سرمایه پرداخت شده |
| ۴۳۸,۴۱۳ | ۶۲۶,۷۲۶ | | سود انباشته |
| ۸۸۸,۴۱۳ | ۱,۰۷۶,۷۲۶ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| - | ۱۴,۰۳۸ | ۱۶ | پیش دریافت ها |
| ۲۷,۱۰۰ | ۴۱,۸۱۷ | ۱۷ | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۲۷,۱۰۰ | ۵۵,۸۵۵ | | جمع بدهی ها |
| ۹۱۵,۵۱۳ | ۱,۱۳۲,۵۸۱ | | 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
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| جمع کل | سود انباشته | تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری | سرمایه | |
|-------------|-------------|------------------------------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۸۸,۴۱۳ | ۴۳۸,۴۱۳ | (۱,۰۵۰,۰۰۰) | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴ |
| - | - | - | - | مانده در ۱/۰۱/۱۴۰۴ |
| ۱۸۸,۳۱۳ | ۱۸۸,۳۱۳ | - | - | تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ |
| ۱,۰۷۶,۷۲۶ | ۶۲۶,۷۲۶ | (۱,۰۵۰,۰۰۰) | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ |
| | | | | مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۴ |
| ۷۱۱,۳۱۷ | ۲۶۱,۳۱۷ | (۱,۰۵۰,۰۰۰) | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ |
| - | - | - | - | مانده در ۱/۰۱/۱۴۰۳ |
| ۱۷۷,۰۹۶ | ۱۷۷,۰۹۶ | - | - | تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ |
| ۸۸۸,۴۱۳ | ۴۳۸,۴۱۳ | (۱,۰۵۰,۰۰۰) | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ |
| | | | | مانده در ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ |



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۳,۸۵۳ | ۱۰,۶۵۲ | ۱۸ |
| ۱۳,۸۵۳ | ۱۰,۶۵۲ | نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات |
| ۱۳,۸۵۳ | ۱۰,۶۵۲ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۱۳,۸۵۳ | ۱۰,۶۵۲ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۱,۱۳۲ | ۱۴,۹۸۵ | مانده موجودی نقد در ابتدای دوره |
| ۱۴,۹۸۵ | ۲۵,۶۳۶ | مانده موجودی نقد در پایان دوره |



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



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری 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 و شناسه ملی ۱۴۰۳۹۶۵۴ 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 لحظه‌ی 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 |

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی صندوق جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع صنایع فناوری‌های مالی، فناوری‌های اطلاعات و ارتباطات، فناوری‌های محیط زیستی، کشاورزی، صنایع شیمیایی، صنایع فلزی و معدنی، ماشین آلات و تجهیزات پیشرفته، صنایع دارویی، بایو و نانو تکنولوژی و هرگونه پروژه‌های فکری و نوآورانه با تأیید کمیته سرمایه‌گذاری به منظور 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 ۱۴۰۳ مدیر صندوق در راستای سرمایه‌گذاری در پروژه‌های استراتژی اقدام به بررسی تعدادی پروژه نموده است. طبق دستور کمیته سرمایه‌گذاری و به منظور بررسی موشکافانه و ارزش‌گذاری اصولی و دقیق از برخی شرکت‌ها و کارشناسان خبره درخواست شد تا نسبت به تهیه گزارش‌های اصولی اقدام نمایند و هزینه این گزارشات متعاقباً پرداخت گردید. عمده این هزینه‌ها به جهت ارزیابی و ارزش‌گذاری دارایی‌های شرکت برسام فارمد و دریافت گزارش از 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 pishrafftund.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.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ به شماره ۵۹۵۲۴۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۰۲۶۷۰ نزد اداره 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.

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود(حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ۷۰۷۳. شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۹۷۳ نزد موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین مدرس و آفریقا، پلاک ۲۹۰، کدپستی: ۱۹۱۷۶۸۴۸۱۵ که به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ صندوق و تاییدیه شماره ۱۲۲/۱۸۳۰۷۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان رکن متولی صندوق از موسسه حسابرسی رازدار(حسابداران رسمی) به موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود(حسابداران رسمی) تغییر یافته است.

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ تحت شماره ۳۶۵۳۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت شده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، سه‌رودی جنوبی، خیابان برادران نویخت، پلاک ۲۹، طبقه اول واحد ۱-۲.

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای بهای تمام شده تهیه و در مورد مقتضی از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

۱- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله با استفاده از روش ارزش بازار (یادداشت توضیحی ۱۴)

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

سرمایه‌گذاری‌های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- مبلغ بازیافتی سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

مدیریت برای اندازه‌گیری مبلغ بازیافتی سرمایه‌گذاری‌های جسورانه، از نظارت کمیته سرمایه‌گذاری استفاده می‌کند. کمیته سرمایه‌گذاری براساس آخرین شاخص‌های کلیدی محاسبه شده طبق قرارداد و بر مبنای اطلاعات دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر و از طریق مقایسه برآوردهای اولیه با واقعیت مشاهده شده، برآوردی از مبلغ بازیافتی به دست می‌آورد. ارزیابی سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر بر مبنای آنالیز ریسک و بازده در حوزه‌هایی مثل کیفیت تیم مدیریتی، اندازه بازار و فرصت‌ها و میزان دسترسی، میزان انحصاری بودن فن آوری در اختیار و سایر الزامات مورد نیاز سنجش صحیح ریسک‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ریسک عدم تحقق مفروضات اولیه به شرح فوق وجود دارد.

۳-۱-۲- مخارج باقیمانده سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

مدیریت برای برآورد مخارج باقیمانده سرمایه‌گذاری‌های جسورانه از آخرین ارزیابی‌های صورت گرفته در کمیته سرمایه‌گذاری استفاده می‌کند. در این ارتباط مدل‌های کسب و کار شرکت‌های سرمایه‌پذیر براساس آخرین وضعیت و اطلاعات بروزرسانی شده و با توجه به مخارج مورد نیاز جهت دستیابی به اهداف اولیه برآوردی جدید از مخارج باقی مانده به دست می‌آید.

۴- هزینه‌های 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 ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده 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 ارزش افزوده 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 نقل و انتقال 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:

| 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 ثابت مدیر | کارمزد ثابت مدیر در هر سال مالی فعالیت صندوق معادل ۱.۵٪ از سرمایه صندوق (جمع سرمایه تأذیه شده و در تعهد) است. این کارمزد در ابتدای هر دوره سه ماهه مالی تا پایان عمر صندوق از محل دارایی‌های صندوق پرداخت می‌شود. |

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| <p>نرخ سالیانه پاداش عملکرد مدیر صندوق برابر ۲۰ درصد مازاد نرخ بازده داخلی خالص سالانه آن نسبت به میانگین حساسی نرخ سپرده های بلند مدت بانکی مصوب شورای پول و اعتبار خواهد بود که بر اساس 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.</p> | <p>پاداش عملکرد مدیر صندوق</p> | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------------------------|--|-------------------------------------|---|---|---------------------------------------|--|---|---|----------|---|--|----------|---|
| <p>مبلغ ثابت ۳.۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی</p> | <p>کارمزد متولی</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>مبلغ ثابت ۲.۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی</p> | <p>حق الزحمه حسابرس</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>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.</p> | <p>هزینه‌های عملیاتی</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه</p> | <p>هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>الف) جدول هزینه ثابت</p> <table border="1" data-bbox="399 873 1149 963"> <tr> <td>ردیف</td> <td>نوع صندوق</td> <td>مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</td> </tr> <tr> <td>۱</td> <td>جسورانه</td> <td>۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۸۰۰ میلیون تومان)</td> </tr> </table> | | ردیف | نوع صندوق | مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) | ۱ | جسورانه | ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۸۰۰ میلیون تومان) | | | | | | | | |
| ردیف | نوع صندوق | مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) | | | | | | | | | | | | | |
| ۱ | جسورانه | ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۸۰۰ میلیون تومان) | | | | | | | | | | | | | |
| <p>صندوق های جسورانه از تاریخ شروع دوره جدید کاربری سامانه در سال ۱۴۰۴ تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ از ۵۰٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شوند و هزینه ثابت آن‌ها مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال محاسبه می‌شود. ب) جدول هزینه متغیر</p> | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" data-bbox="191 1142 1133 1568"> <thead> <tr> <th>ردیف</th> <th>پلکان</th> <th>ضریب در سال ۱۴۰۳</th> <th>توضیح</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۰۴</td> <td rowspan="3">این سه پلکان، بادر نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند.</td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۰۲۴</td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۰۰۳</td> </tr> </tbody> </table> | ردیف | پلکان | ضریب در سال ۱۴۰۳ | توضیح | ۱ | مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال | ۰.۰۰۰۰۴ | این سه پلکان، بادر نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. | ۲ | مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال | ۰.۰۰۰۰۲۴ | ۳ | مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال | ۰.۰۰۰۰۰۳ | <p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها</p> |
| ردیف | پلکان | ضریب در سال ۱۴۰۳ | توضیح | | | | | | | | | | | | |
| ۱ | مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال | ۰.۰۰۰۰۴ | این سه پلکان، بادر نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. | | | | | | | | | | | | |
| ۲ | مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال | ۰.۰۰۰۰۲۴ | | | | | | | | | | | | | |
| ۳ | مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال | ۰.۰۰۰۰۰۳ | | | | | | | | | | | | | |
| <p>سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر ۲۵ میلیارد ریال (معادل دومیلیارد و پانصد میلیون تومان) می‌باشد.</p> | | | | | | | | | | | | | | | |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

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

| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴ | | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ | | | |
|---------------------------------|-------------|---------------------------------|-------------|----------------------------------|--|
| تنزیل شده | تنزیل شده | مبلغ تنزیل | تنزیل نشده | تنزیل نشده | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۴۸,۲۴۸ | - | ۴۸,۲۴۸ | سپرده های نزد بانک بانک صادرات | |
| ۷۴,۱۶۰ | ۱۷۲,۹۵۸ | - | ۱۷۲,۹۵۸ | سپرده های نزد بانک گردشگری | |
| ۱۲۹,۸۷۸ | - | - | - | سپرده های نزد بانک بانک پاسارگاد | |
| ۲۰۴,۰۳۸ | ۲۲۱,۲۰۶ | - | ۲۲۱,۲۰۶ | | |

۶- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ | یادداشت | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|-----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۳۶ | ۵۳ | ۶-۱ | برگشت هزینه تنزیل سود سپرده |
| ۶,۲۱۸ | - | ۶-۲ | برگشت هزینه کارشناسی |
| ۶,۲۵۴ | ۵۳ | | |

۶-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۶-۲- این مبلغ بابت بازگشت هزینه کارشناسی انجام شده در سال ۱۴۰۱ می باشد که به عهده مدیرصندوق بوده است که در دوره قبل طبق مکاتبه با سازمان بورس و اوراق بهادار از حساب پرداختی مدیرقبلی صندوق (سیدگردان زاگرس) کسر گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴سفند۲۹

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۴سفند۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴سفند۳۰ | |
|------------------------------|------------------------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۲,۵۰۰ | ۲۲,۵۰۰ | مدیرصندوق - شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا |
| ۲,۰۰۰ | ۱,۵۸۲ | متولی سابق- موسسه حسابرسی رازدار |
| - | ۱,۵۷۰ | متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهورد |
| ۱,۹۸۰ | - | حسابرس سابق- موسسه حسابرسی بهمند |
| - | ۲,۱۹۷ | حسابرس - موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران |
| ۲۶,۴۸۰ | ۲۷,۸۴۹ | |

۸- سایر هزینه های عملیاتی

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۴سفند۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴سفند۲۹ | |
|------------------------------|------------------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴,۳۴۶ | ۴,۵۳۸ | نرم افزار و آبونمان نرم افزار |
| ۲,۰۰۱ | - | حق مشاوره |
| ۸ | ۱۰ | کارمزد بانکی |
| ۲۶۳ | ۱۵۰ | خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری |
| ۹۸ | - | برگزاری مجامع |
| - | ۴۰۰ | حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۶,۷۱۶ | ۵,۰۹۸ | |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۷۷,۰۹۶ | ۱۸۸,۳۱۳ |
| ۱۱۸,۰۶۴ | ۱۲۵,۵۴۲ |

سود خالص

سود هر واحد سرمایه گذاری- ریال

| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| تعداد | تعداد |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ |

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- سرمایه گذاری جسورانه

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | | نام شرکت | یادداشت |
|------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|----------|-----------------|
| مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه‌گذاری | تعداد سهام | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه‌گذاری | تعداد سهام | | |
| ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | درصد | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | درصد | | | |
| ۳۰۰,۰۰۰ | - | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱۶/۶۷ | ۵۴,۳۲۷,۹۸۲ | ۳۰۰,۰۰۰ | - | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱۶/۶۷ | ۵۴,۳۲۷,۹۸۲ | ۱۰-۱ | سرمایه‌گذاری‌ها |
| ۳۰۰,۰۰۰ | - | ۳۰۰,۰۰۰ | | | ۳۰۰,۰۰۰ | - | ۳۰۰,۰۰۰ | | | | |

۱۰-۱- جزئیات سرمایه‌گذاری‌های جسورانه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

| نام شرکت | زمینه فعالیت | موضوع پروژه‌های مربوطه | درصد پیشرفت | تاریخ شروع پروژه | بودجه اولیه | مخارج انجام شده | بودجه باقیمانده | تاریخ پیش‌بینی اتمام پروژه |
|------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|-----------------|----------------------------|
| | | | | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| شرکت برسام فارمد البرز | تولید داروها و مکمل‌های بیولوژیک | افزایش سهم از بازار | ۱۰۰ | ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | - | - |

۱۰-۱- مطابق قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ با شرکت برسام فارمد البرز، صندوق متعهد به سرمایه‌گذاری به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال، طی سه مرحله، از طریق شرکت در افزایش سرمایه از محل صرف سهام با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی شده است. شرکت مذکور با شماره ثبت ۸۷۵۶ شناسه ملی ۱۴۰۰۷۲۰۰۲۲۸ در حال حاضر در حال فعالیت و در مرحله سود آوری می‌باشد. صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت ۱۶/۶۷ درصد از سهام شرکت برسام فارمد را داراست.

۱۰-۲- خلاصه اطلاعات مالی سرمایه‌گذاری‌های جسورانه به شرح جدول زیر می‌باشد:

| شرکت | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | | | | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | |
|------------------------|---------------|-------------|------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
| | جمع دارایی‌ها | جمع بدهی‌ها | جمع حقوق مالکانه | جمع درآمدها | سود خالص | جمع دارایی‌ها | جمع بدهی‌ها | جمع حقوق مالکانه | جمع درآمدها | سود خالص |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت برسام فارمد البرز | ۷۷۲,۵۶۱ | ۴۱۸,۷۱۱ | ۳۵۳,۸۵۰ | ۲۲۷,۶۱۷ | ۲۰,۵۵۰ | ۳۹۰,۲۱۳ | ۳۵۶,۹۱۳ | ۳۳,۲۹۹ | ۱۰۵,۹۵۵ | ۶,۸۲۸ |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------|
| خالص | خالص | ذخیره تنزیل | مبلغ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۶۸۰ | - | - | - | سایر دریافتنی‌ها |
| - | ۱,۸۰۷ | - | ۱,۸۰۷ | سود سپرده‌های بانکی |
| ۳,۶۸۰ | ۱,۸۰۷ | - | ۱,۸۰۷ | ارزیابی و ارزش گذاری پروژه |

۱۲-سایر سرمایه گذاری‌ها

سپرده‌های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی:

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | شماره حساب |
|-------------|-------------|---------|----------------|---|
| مبلغ | مبلغ | نرخ سود | نوع حساب | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| - | ۷۹۲,۰۰۰ | ۳۱٪ | سپرده بلند مدت | سپرده سرمایه گذاری بلند مدت در بانک صادرات |
| ۵۹۶,۸۴۸ | ۱۲,۱۳۸ | ۳۱٪ | سپرده بلند مدت | سپرده سرمایه گذاری بلند مدت در بانک گردشگری |
| ۵۹۶,۸۴۸ | ۸۰۵,۱۳۸ | | | |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی دوره | مانده در پایان دوره |
|----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۴۰۰ | (۴۰۰) | - |
| - | ۴,۴۰۰ | (۴,۴۰۰) | - |
| - | ۱۵۰ | (۱۵۰) | - |
| - | ۴,۹۵۰ | (۴,۹۵۰) | - |

۱۴- موجودی نقد

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | نوع حساب | شماره حساب | بانک |
|-------------|-------------|--------------------|---------|-----------------|-----------------------|-----------|
| مبلغ | مبلغ | تاریخ سرمایه‌گذاری | نرخ سود | | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | | | |
| ۱۴,۹۸۵ | - | ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ | ۱۰٪ | سپرده کوتاه مدت | ۱۳۳.۹۹۶۷.۱۷۴۴۱۴۴.۱ | گردشگری |
| - | - | ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ | ۱۰٪ | سپرده کوتاه مدت | ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ | پاسارگاد |
| - | - | ۱۴۰۱/۰۷/۲۶ | ۱۰٪ | سپرده کوتاه مدت | ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۷۹۶ | خاورمیانه |
| - | ۲۵,۶۳۶ | ۱۴۰۴/۱۰/۱۷ | ۱۰٪ | سپرده کوتاه مدت | ۲۲۲۱۰۸۱۴۶۰۰۵ | صادرات |
| ۱۴,۹۸۵ | ۲۵,۶۳۶ | | | | | |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ 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) | 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

۱- ۱۵- برای مبلغ تعهد شده، تاکنون فراخوان نشده است.

۲- ۱۵- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | |
|------------|-----------|----------------------------------|----------------------------------|------------|-----------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| درصد | جمع | تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی | تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز | درصد | جمع | تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی | تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز | |
| ۳۱.۰٪ | ۴۶۵,۰۰۰ | ۲۴۰,۰۰۰ | 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 بازتستگی کارکنان بانکپا (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 بازتستگی، وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکپا ملی و ادغام شده |
| ۰.۳٪ | ۴,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ | - | ۰.۳٪ | ۴,۰۰۰ | - | ۴,۰۰۰ | سایر |
| ۱۰۰٪ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۷۵۰,۰۰۰ | ۷۵۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۷۵۰,۰۰۰ | ۷۵۰,۰۰۰ | |

۳- ۱۵- طبق ماده ۷ اساسنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق حضور و حق رای در مجامع صندوق هستند.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- پیش دریافت‌ها

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۱۴,۰۳۸ |
| - | ۱۴,۰۳۸ |

پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۷- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌ها

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۸,۸۲۵ | ۳۱,۳۸۹ |
| ۳,۸۸۲ | ۳,۸۸۲ |
| - | ۱,۵۶۹ |
| ۲,۰۰۰ | ۱۵۸ |
| ۹۹۰ | - |
| - | ۲,۱۹۷ |
| ۲۵,۶۹۷ | ۳۹,۱۹۶ |

تجاری (اشخاص وابسته)

شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا(مدیر صندوق)

شرکت سیدگردان زاگرس(مدیر سابق صندوق)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (متولی)

موسسه حسابرسی رازدار(متولی سابق)

موسسه حسابرسی بهمند(حسابرس سابق)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران(حسابرس)

سایر پرداخت‌ها

بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجامع(اشخاص وابسته)

بدهی به مدیر بابت هزینه ثابت آونمان نرم‌افزار(اشخاص وابسته)

بدهی به مدیر بابت هزینه متغیر آونمان نرم‌افزار(اشخاص وابسته)

بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق

| | |
|--------|--------|
| ۴۸ | ۴۸ |
| ۱,۰۱۴ | ۱,۸۱۲ |
| ۳۴۱ | ۷۶۱ |
| - | - |
| ۱,۴۰۳ | ۲,۶۲۲ |
| ۲۷,۱۰۰ | ۴۱,۸۱۷ |

۱۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ اسفند ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ اسفند ۱۴۰۴ |
|-----------------------------------|-----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۷۷,۰۹۶ | ۱۸۸,۳۱۳ |
| (۳۰۰,۰۰۰) | - |
| ۱۲۶,۳۲۰ | (۲۰۸,۲۹۰) |
| ۵,۷۷۸ | ۱,۸۷۳ |
| ۴,۶۶۰ | ۱۴,۷۱۹ |
| ۱۳,۸۵۴ | (۳,۳۸۶) |

سود خالص

تعدیلات

(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه

(افزایش) کاهش سایر سرمایه گذاری ها

(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی

پرداختی های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

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

۱۹-۱-۱- 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.

۱۹-۱-۲- 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.

۱۹-۱-۳- 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.

۱۹-۱-۴- 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.

۱۹-۱-۵- سرمایه‌گذاری صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.

۱۹-۱-۶- 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.

۱۹-۱-۷- 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.

۱۹-۱-۸- 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 میلیون ریال |
|-------------------|--|-------------|--------------|----------------------------|
| مدیران اصلی | شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا | مدیر صندوق | کارمزد ارکان | ۲۲,۵۰۰ |
| سایر اشخاص وابسته | موسسه حسابرسی رازدار | متولی سابق | کارمزد ارکان | ۱,۵۸۲ |
| | موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهورد | متولی صندوق | کارمزد ارکان | ۱,۵۷۰ |
| | موسسه حسابرسی بهمند(حسابرس) | حسابرس | کارمزد ارکان | ۲,۱۹۷ |

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

| شرح | نام شخص وابسته | پرداختنی های تجاری | سایر پرداختنی ها | (مبالغ به میلیون ریال) | |
|-------------------|--|--------------------|------------------|------------------------|------------|
| | | | | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ |
| | | | | خالص | خالص |
| | | | | طلب (بدهی) | طلب (بدهی) |
| مدیران اصلی | شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا (مدیر صندوق) | ۳۱,۳۸۹ | ۴,۳۹۹ | (۳۱,۳۸۹) | (۲۰,۲۲۸) |
| | شرکت سیدگردان زگرس (مدیر سابق صندوق) | ۳,۸۸۲ | - | (۳,۸۸۲) | (۳,۸۸۲) |
| سایر اشخاص وابسته | موسسه حسابرسی رازدار (متولی سابق) | ۱۵۸ | - | (۱۵۸) | (۳,۰۰۰) |
| | موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهورد | ۱,۵۶۹ | - | (۱,۵۶۹) | - |
| | موسسه حسابرسی بهمند(حسابرس سابق) | - | - | - | (۹۹۰) |
| | موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران(حسابرس فعلی) | ۲,۱۹۷ | - | (۲,۱۹۷) | - |

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی مرتبط با عملیات عادی خود می باشد.
مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۲- 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.