

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه پیشرفت
ثبت: ۵۲۴۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق جسورانه پیشرفت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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
۶-۱۸	● یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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



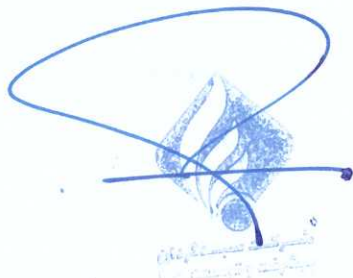
موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداریان رسمی)
۱۳۴۹

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۹,۷۰۰	۱۰۴,۸۰۱	۴	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۸,۸۶۷	-	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱۳	۱,۱۸۲	۶	سایر درآمدها
۱۶۸,۵۸۰	۱۰۵,۹۸۳		جمع درآمدها
			هزینه ها
۲۵,۰۰۸	۱۲,۶۳۶	۷	حق الزحمه ارکان صندوق
۸,۱۵۰	۱,۵۷۵	۸	سایر هزینه های عملیاتی
۲	-	۹	هزینه های مالی
۳۳,۱۶۰	۱۴,۲۱۱		جمع هزینه ها
۱۳۵,۴۲۰	۹۱,۷۷۲		سود خالص
۹۰,۲۸۰	۶۱,۱۸۱	۱۰	سود هرواحد سرمایه گذاری (ریال)



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۴۵۸	۶۰,۹۱۱	۱۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۲۳,۱۶۷	۷۷۲,۴۶۷	۱۲	سایر سرمایه گذاری ها
-	۳,۲۵۴	۱۳	سایر دارایی ها
۱,۱۳۲	۴,۶۰۶	۱۴	موجودی نقد
۷۳۳,۷۵۷	۸۴۱,۲۳۸		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
۲۶۱,۳۱۷	۳۵۳,۰۸۹		سود انباشته
۷۱۱,۳۱۷	۸۰۳,۰۸۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۲۲,۴۴۰	۳۸,۱۴۹	۱۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲,۴۴۰	۳۸,۱۴۹		جمع بدهی ها
۷۳۳,۷۵۷	۸۴۱,۲۳۸		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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۵,۸۹۷	۱۲۵,۸۹۷	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
۱۳۵,۴۲۰	۱۳۵,۴۲۰	-	-
۷۱۱,۳۱۷	۲۶۱,۳۱۷	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰
۹۱,۷۷۲	۹۱,۷۷۲	-	-
۸۰۳,۰۸۹	۳۵۳,۰۸۹	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جابجایی نایزیر صورت های مالی است.



تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳
 سود خالص در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
 سود خالص در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

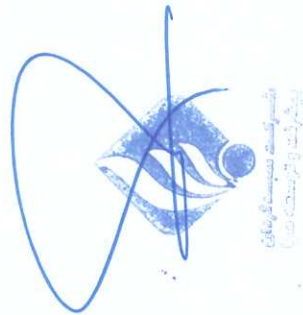
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

صندوق سرمایه گذاری حسوړانه پېشرفت

صورت جریان های نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۹,۸۳۳)	۳,۴۷۴	۱۷
(۲۹,۸۳۳)	۳,۴۷۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۲۹,۸۳۳)	۳,۴۷۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۰,۹۶۵	۱,۱۳۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۱۳۲	۴,۶۰۶	مانده موجودی نقد در پایان سال



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

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 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 سرمایه گذاری	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 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 یاد شده 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 pishraffund.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، سعادت آباد، بلوار سروغری، پلاک ۱۴، طبقه ۵.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

متولی: موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، آرژانتین، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴.

حسابرس: موسسه حسابرسی بهمند در تاریخ ۲۷ آذرماه ۱۳۵۸ تحت شماره ۲۰۳۵ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت شده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان قائم مقام فراهانی، شماره ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۱۸.

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- 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 میالغ 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 دعوی به نفع صندوق یا علیه ارکان صندوق، به طور کلی غیرقابل‌پیش‌بینی بوده و به موضوع دعوی 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:

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.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

<p>نرخ سالیانه 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 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</p>																
<p>مبلغ ثابت ۲,۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی</p>	<p>کارمزد متولی</p>																
<p>مبلغ ثابت ۱,۸۰۰ 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"> <tr> <td>ردیف</td> <td>نوع صندوق</td> <td>مبلغ در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل)</td> </tr> <tr> <td>۱</td> <td>جسورانه</td> <td>۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۵۰۰ میلیون تومان)</td> </tr> </table>		ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل)	۱	جسورانه	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۵۰۰ میلیون تومان)										
ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل)															
۱	جسورانه	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۵۰۰ میلیون تومان)															
<p>*صندوق های جسورانه از تاریخ شروع دوره جدید کاربری سامانه در سال ۱۴۰۳ تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شوند.</p>																	
<p>ب) جدول هزینه متغیر</p>																	
<table border="1"> <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>۰,۰۰۰,۰۲۵</td> <td>این سه پلکان، بادر نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این</td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰,۰۰۰,۰۱۵</td> <td></td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰,۰۰۰,۰۰۵</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۳	توضیح	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۲۵	این سه پلکان، بادر نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این	۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۱۵		۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۵	
ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۳	توضیح														
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۲۵	این سه پلکان، بادر نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این														
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۱۵															
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۵															
<p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها</p> <p>شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۳:</p> <p>۱- اگر مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد. اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به کل مبلغ خالص ارزش دارایی از ابتدا محاسبه می‌شود.</p> <p>سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر ۲۵ میلیارد ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) می‌باشد.</p>																	

صندوق سرمایه گذاری حسوارانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها
 ۴-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ بانک پاسارگاد	(۳۱)	۶۷,۵۴۸	۸,۸۹۷
سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۷ بانک پاسارگاد	(۶)	۲۱,۶۷۳	۱۱۵
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۲ بانک پاسارگاد	-	۵,۸۰۳	۴,۵۲۵
سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۲ بانک پاسارگاد	(۱)	۱,۸۵۸	-
سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ بانک پاسارگاد	(۱)	۱,۵۸۴	-
سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۱۳۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ بانک پاسارگاد	(۱)	۱,۵۰۱	-
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۳ بانک پاسارگاد	(۰)	۱,۳۷۵	۱,۰۸۸
سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۳.۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ بانک پاسارگاد	(۱)	۱,۱۹۳	۰
سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۶ بانک پاسارگاد	(۰)	۱,۱۲۳	۱۶۳
سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۳.۱۴۹۱۹۹۱۳.۲ بانک پاسارگاد	(۰)	۷۰۲	-
سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۳.۱۴۹۱۹۹۱۳.۳ بانک پاسارگاد	(۱)	۳۲۱	-
سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۳ بانک پاسارگاد	-	۴۰	۴,۶۶۷
سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ بانک پاسارگاد	-	۳۳	۵,۷۷۹
سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۲ بانک پاسارگاد	-	۲۲	۱,۲۴۱
سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۵ بانک پاسارگاد	-	۱۱	۶۳۸
سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۴ بانک پاسارگاد	-	۷	۷۹۶
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰.۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ بانک پاسارگاد	-	۵	۱۴۹
سپرده بلند مدت ۲۳۹.۳۰۶.۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ بانک پاسارگاد	-	۱	۶۷۲
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۲ بانک پاسارگاد	-	-	۱۶,۰۸۸
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۳ بانک پاسارگاد	-	-	۶,۵۲۴
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۴ بانک پاسارگاد	-	-	۱,۶۰۳
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۹۰۱۲.۱۴۹۱۹۹۱۳.۵ بانک پاسارگاد	-	-	۲,۸۶۹
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۱ بانک پاسارگاد	-	-	۱۰۳,۱۵۶
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۰۷.۱۴۹۱۹۹۱۳.۴ بانک پاسارگاد	-	-	۷۳۰
۱۰۴,۸۴۴	(۴۴)	۱۰۴,۸۰۱	۱۵۹,۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تعداد فروش	عنوان
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	ریال	ریال		
	۵,۰۸۰	-	-	گواهی اعتبارمولد رفاهه ۰۲۰۸
	۳,۴۸۳	-	-	گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶
	۲۰۹	-	-	اسناد خزانه-م-۹-بودجه-۹۹-۲۰۳۱۶
	۹۵	-	-	اسناد خزانه-م-۸-بودجه-۹۹-۲۰۶۰۶
	۸,۸۶۷	-	-	

۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	-	۱,۱۴۶	
	۱۳	۳۶	۶-۱
	۱۳	۱,۱۸۲	

واریزی مازاد هزینه های کارشناسی
 بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۵۰۰	۱۱,۲۵۰	مدیر
۱,۲۰۰	۶۶۸	متولی
۱,۳۰۸	۷۱۸	حسابرس
۲۵,۰۰۸	۱۲,۶۳۶	

۸- سایر هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۶۳	۱,۳۰۳	هزینه نرم افزار و آبونمان نرم افزار
-	۲۷۰	هزینه های عملیاتی
-	۱	سایر هزینه ها
۱۰	۱	هزینه کارمزد بانکی
۵,۴۹۲	-	۸-۱ حق الزحمه کارشناسان برای ارزشگذاری پروژهها
۳۷۰	-	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۱۵	-	هزینه برگزاری مجامع
۸,۱۵۰	۱,۵۷۵	

۸-۱- با توجه به یادداشت ۱-۲ صورت های مالی، 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 هزینه شده اند.

۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	-	هزینه تسهیلات کارگزاری سینا
۲	-	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۵,۴۲۰	۹۱,۷۷۲
۹۰,۲۸۰	۶۱,۱۸۱

سود خالص

سود هر واحد سرمایه گذاری- ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

**صندوق سرمایه گذاری حسورانه پیشرفت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱**

۱۱-دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ
خالص	ذخیره تنزیل	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۴۵۸	(۴۳)	۱۰,۹۵۴
-	-	۵۰,۰۰۰
۹,۴۵۸	(۴۳)	۶۰,۹۵۴

سایر دریافتی ها
سود سپرده های بانکی
پیش پرداخت بابت پروژه برسام فارمد

۱۲-سایر سرمایه گذاری ها
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نرخ سود	نوع حساب	بانک
مبلغ	تاریخ سرمایه گذاری			
میلیون ریال				
۴۳,۲۷۹	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۲۴٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد
۱۰,۳۸۸	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۲۰٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد
۸,۵۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۲۶٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد
۵۰۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۵	۲۷٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد
۱۵۸,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۲۷٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد
-	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۲۷٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد
-	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۲۷٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد
-	۱۴۰۲/۱۰/۱۵	۲۷٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد
-	۱۴۰۲/۱۰/۱۵	۲۷٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد
-	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۲۷٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد
-	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۲۷٪	سپرده بلند مدت	پاسارگاد
۷۲۲,۱۶۷				۷۷۲,۴۶۷

سپرده بلند مدت ۲۹۰,۳۰۷,۱۴۹,۱۹۹,۱۳,۲ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۹۰,۳۰۷,۱۴۹,۱۹۹,۱۳,۳ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۳۹,۳۰۷,۱۴۹,۱۹۹,۱۳,۶ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۹۰,۳۱۲,۱۴۹,۱۹۹,۱۳,۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۳۹,۳۰۷,۱۴۹,۱۹۹,۱۳,۷ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۲۹,۳۱۲,۱۴۹,۱۹۹,۱۳,۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۳۹,۳۱۲,۱۴۹,۱۹۹,۱۳,۲ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۲۹,۳۱۳,۱۴۹,۱۹۹,۱۳,۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۳۹,۳۰۷,۱۴۹,۱۹۹,۱۳,۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۳۹,۳۰۷,۱۴۹,۱۹۹,۱۳,۲ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۲۹,۳۰۷,۱۴۹,۱۹۹,۱۳,۳ بانک پاسارگاد

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۳- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	مخارج اضافه شده طی دوره	میلینون ریال	مانده در ابتدای دوره	میلینون ریال
۲,۹۳۰		(۱,۱۹۶)	۴,۱۲۶	-		-	
۳۲۴		-	۳۲۴	-		-	
۳,۲۵۴		(۱,۱۹۶)	۴,۴۵۰	-		-	

آیونان نرم افزار صندوق
مطالعات و طراحی

۱۴- موجودی نقد

مبلغ	میلینون ریال	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	نوع حساب	بانک	شماره حساب
۱,۱۳۲	۴۶۰۶	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۰	سپرده کوتاه مدت	پاسارگاد	۲۹۰۸۱۰۰۰۱۴۹۱۹۹۱۳۰۱
۱,۱۳۲	۴۶۰۶					

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۵۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری بنام ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

سرمایه (میلینون ریال)	پرداخت شده (میلینون ریال)	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده (میلینون ریال)	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری حسورانه پیشرفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد	جمع	تعداد واحد های سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	تعداد واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۳۰.۳٪	۴۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
۲۹.۰٪	۴۳۱,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
۲۰.۳٪	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۲۰.۳٪	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-
۱۰۰٪	۱,۴۸۵,۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا(سهامی خاص)
 شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتستستی کارکنان بانکها (سهامی عام)
 صندوق نوآوری و شکوفایی
 صندوق بازتستستی،وظیفه‌دار کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده
 سایر

۱۵-۳- 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری (اشخاص وابسته)
۱۹,۹۲۰	۲۶,۰۹۲	مدیر صندوق
۱,۲۰۰	۱,۸۶۸	متولی
۶۵۴	۷۱۸	حسابرس
۲۱,۷۷۴	۲۸,۶۷۸	
سایر پرداختنی		
۴۸		بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجامع
۴۹۸	۴,۱۷۳	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱۲۰	۲۲۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
-	۵,۰۷۲	سایر پرداختنی بابت هزینه کارشناسی سال ۱۴۰۱
۶۶۶	۹,۴۷۱	
۲۲,۴۴۰	۳۸,۱۴۹	

۱۷- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۳۵,۴۲۰	۹۱,۷۷۲	تعدیلات
(۱۶۶,۷۱۱)	(۵۲,۵۵۴)	کاهش سایر سرمایه گذاری ها
(۸,۱۰۰)	(۵۱,۴۵۳)	کاهش دریافتنی های عملیاتی
۹,۵۵۸	۱۵,۷۰۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
-	۳,۲۵۴	کاهش سایر دارایی ها
(۲۹,۸۳۳)	۳,۴۷۴	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱۸-۱- عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق

۱۸-۱-۱- 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.

۱۸-۱-۲- 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.

۱۸-۱-۳- 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.

۱۸-۱-۴- 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.

۱۸-۱-۵- سرمایه‌گذاری صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.

۱۸-۱-۶- 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.

۱۸-۱-۷- 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.

۱۸-۱-۸- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۹- 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				
۱۱,۲۵۰	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیران اصلی

۱۹-۱- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختی ها	شرح
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
خالص		خالص	
بدهی		بدهی	
(۱۹,۹۲۰)		(۲۶,۰۹۲)	مدیران اصلی

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۱- 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.