



صندوق سرمایه گذاری جسرانه پیشرفت

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه پیشرفت
ثبت: ۵۲۴۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق جسورانه پیشرفت مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ 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 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 صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در تمام جنبه های بااهمیت در برگزیده 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا (سهامی خاص)	امین شایان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	علیرضا عطوفی	



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
درآمدها	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۱۴۰,۱۷۴
سایر درآمدها	۶	-
جمع درآمدها	۱۴۰,۱۷۴	۱۰۲,۳۶۹
هزینه ها		
حق الزحمه ارکان صندوق	۷	(۲,۶۶۶)
سایر هزینه های عملیاتی	۸	(۱,۶۸۲)
جمع هزینه ها	(۴,۳۴۸)	(۱۰,۵۲۸)
سود خالص	۱۳۵,۸۲۷	۹۱,۸۴۸
سود هرواحد سرمایه گذاری (ریال)	۹	۹۰,۵۵۲
	۲۰۴,۱۰۶	

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰ سرمایه گذاری جسورانه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۵۰۵	۱,۸۰۷
۱۲ سایر سرمایه گذاری ها	۹۲۹,۰۰۰	۸۰۵,۱۳۸
۱۳ موجودی نقد	۲۵,۵۲۶	۲۵,۶۳۶
جمع دارایی ها	۱,۲۵۹,۰۳۱	۱,۱۳۲,۵۸۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۴ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰)
۱۴ سرمایه پرداخت شده	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
سود انباشته	۷۶۲,۵۵۳	۶۲۶,۷۲۶
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۱۲,۵۵۳	۱,۰۷۶,۷۲۶
بدهی ها		
۱۵ پیش دریافت ها	۱۲,۵۲۳	۱۴,۰۳۸
۱۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۳,۹۵۵	۴۱,۸۱۷
جمع بدهی ها	۴۶,۴۷۸	۵۵,۸۵۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۲۵۹,۰۳۱	۱,۱۳۲,۵۸۱

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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
-	-	-	-
۱۸۸,۳۱۳	۱۸۸,۳۱۳	-	-
۱,۰۷۶,۷۲۶	۶۲۶,۷۲۶	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۷۶,۷۲۶	۶۲۶,۷۲۶	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
۱۳۵,۸۲۷	۱۳۵,۸۲۷	-	-
۱,۳۱۲,۵۵۳	۷۶۲,۵۵۳	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۴/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۵/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

یادداشت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

میلیون ریال

میلیون ریال

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

۱۷

(۱۱۰)

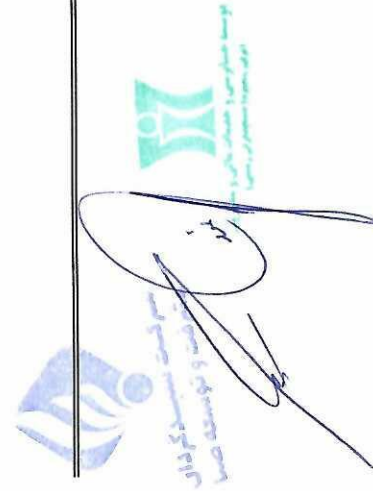
(۱۱۰)

(۱۱۰)

۲۵,۶۳۶

۲۵,۵۲۶

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



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 تحت شماره ۵۲۴۱۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۳۹۶۵۴ 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 پیش‌بینی 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، ماشین‌آلات و تجهیزات پیشرفته، صنایع دارویی، بایو و نانو تکنولوژی و هرگونه پروژه‌های فکری و نوآورانه با تأیید کمیته سرمایه‌گذاری به منظور 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 ۱۴۰۳ مدیر صندوق در راستای سرمایه‌گذاری در پروژه‌های استارت‌آپی 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 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.

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود(حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ۷۰۷۳ و 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

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ تحت شماره ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت شده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان نوزدهم پلاک ۱۸ طبقه هفتم واحد چهارده

۲- اهم 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 ۱۲)

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

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- مبلغ باز یافتنی سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

مدیریت برای اندازه‌گیری مبلغ باز یافتنی 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 باز یافتنی 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 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 مدیر صندوق	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.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

کارمزد متولی	مبلغ ثابت ۳.۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی													
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲.۰۰۰ 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	الف) جدول هزینه ثابت													
	<table><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)											
	*صندوق‌های 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														
<table><tr><td>ردیف</td><td>پلکان</td><td>ضریب در سال ۱۴۰۳</td><td>توضیح</td></tr><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، درمحاسبه 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>۰.۰۰۰۰۲۴</td></tr><tr><td>۳</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۰۰۳</td></tr></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، درمحاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این	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
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، درمحاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این											
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												
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.														

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ سود سرمایه گذاری در پروژه‌ها	۱,۱۰۸	-
۵-۲ سود سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۱۳۹,۰۶۶	۱۰۲,۳۶۹
	۱۴۰,۱۷۴	۱۰۲,۳۶۹

۵-۱ سود سرمایه‌گذاری در پروژه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
مبلغ سود	مبلغ سود
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۸	-
۱,۱۰۸	-

سود سرمایه گذاری در برسام فارمد

۵-۲ سود سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
تنزیل نشده	تنزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱	۹۱
۱۳۸,۹۹۱	۱۳۸,۹۷۵
۱۳۹,۰۸۲	۱۳۹,۰۶۶

سود سپرده های نزد بانک گردشگری

سود سپرده های نزد بانک صادرات

۶- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	-	۵۳
	-	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 دوره جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۲۵	.
.	.
۱,۵۸۲	.
.	۱,۶۳۹
.	۱,۰۲۵
۱,۰۰۹	.
۸,۲۱۶	۲,۶۶۵

مدیر صندوق - شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا

مدیر سابق صندوق (سبدگردان زاگرس)

متولی سابق- موسسه حسابرسی رازدار

متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

حسابرس فعلی- موسسه حسابرسی رازدار

حسابرس سابق- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

۸- سایر هزینه های عملیاتی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۳۳	.
.	۱۰۲
۲	۱,۵۸۰
۲۱	.
۵۶	.
۲,۳۱۲	۱,۶۸۲

نرم افزار و آبونمان نرم افزار

مالیات بر ارزش افزوده

کارمزد بانکی

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۸۴۸	۱۳۵,۸۲۷	سود خالص
۲۰۴,۱۰۶	۹۰,۵۵۲	سود هر واحد سرمایه گذاری- ریال

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
تعداد	تعداد	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۰- سرمایه گذاری جسورانه

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					۱۴۰۵/۰۶/۳۱						
نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰-۱	۵۴,۳۳۷,۹۸۲	۱۶/۶۷	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۳۷,۹۸۲	۱۶/۶۷	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰

۱۰-۱- جزئیات سرمایه‌گذاری های جسورانه به شرح جدول ذیل می‌باشد :

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد پیشرفت	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش بینی اتمام پروژه
شرکت برسام فارمد البرز	تولید داروها و مکمل های بیولوژیک	افزایش سهم از بازار	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-

۱-۱-۱- مطابق قرارداد منعقد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ با شرکت برسام فارمد البرز ، صندوق متعهد به سرمایه‌گذاری به مبلغ ۳۰۰میلیارد 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۲۰۰۲۲۸ در حال حاضر در حال فعالیت و در مرحله سود آوری می باشد. صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پیشرفت به میزان ۱۶.۶۷ درصد از سهام شرکت برسام فارمد را داراست.

۱۰-۲- خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های جسورانه به شرح جدول زیر می باشد :

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					۱۴۰۵/۰۶/۳۱						
شرکت	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	سود خالص	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	سود خالص	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	سود خالص
شرکت برسام فارمد البرز	۱,۱۶۸,۲۱۷	۷۷۰,۵۲۰	۳۹۷,۶۹۸	۵۱۲,۰۳۱	۴۵,۹۰۲	۷۷۲,۵۶۱	۴۱۸,۷۱۱	۳۵۳,۸۵۰	۲۳۷,۶۱۷	۲۰,۵۵۰	۲۰,۵۵۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۱-دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			یادداشت	
	خالص	ذخیره تنزیل	مبلغ		
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	خالص	ذخیره تنزیل	مبلغ		سایر دریافتنی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۵۹۰	(۱۵)	۱,۶۰۵		سود دریافتنی سپرده های بانکی
-	۱,۱۰۸	-	۱,۱۰۸		سود دریافتنی سهام
۱,۸۰۷	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	۱۱-۱	ارزیابی و ارزشگذاری پروژه
۱,۸۰۷	۴,۵۰۵	(۱۵)	۴,۵۲۰		

۱۱-۱- مبلغ مذکور بابت هزینه ارزیابی و ارزش گذاری پروژه های صندوق می باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ از حساب ذخیره کارمزد مدیر کسر گردید.

۱۲-سایر سرمایه گذاری‌ها

سپرده‌های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		نرخ سود	نوع حساب	شماره حساب
	مبلغ	مبلغ			
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مبلغ	مبلغ			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۷۹۲,۰۰۰	۹۲۹,۰۰۰	۳۱٪	سپرده بلند مدت	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت در بانک صادرات	
۱۳,۱۳۸	-	۳۱٪	سپرده بلند مدت	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت در بانک گردشگری	
۸۰۵,۱۳۸	۹۲۹,۰۰۰				

۱۳-موجودی نقد

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				بانک
	مبلغ	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	نوع حساب	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مبلغ	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	نوع حساب	شماره حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	نوع حساب	شماره حساب
-	۲۴,۳۵۶	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت	۱۳۳,۹۹۶۷,۱۷۴۴۱۴۴,۱
۲۵,۶۳۶	۱,۱۶۹	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت	۲۲۲۱۰۸۱۴۶۰۰۵
۲۵,۶۳۶	۲۵,۵۲۶				

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون 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

۱-۱۴- برای مبلغ تعهد شده، تاکنون فراخوان نشده است.

۲-۱۴- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تعداد واحد های سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	جمع	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	جمع	درصد
۲۲۵,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	۳۱.۰٪	۲۲۵,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	۳۱.۰٪
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)							
۲۲۵,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰	۲۸.۷٪	۲۲۵,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰	۲۸.۷٪
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)							
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰.۰٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰.۰٪
صندوق نوآوری و شکوفایی							
۱۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۸.۰٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰.۰٪
صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده							
-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲.۰٪	-	-	-	-
سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا							
-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰.۳٪	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰.۳٪
سایر							
۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۳-۱۴- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۵-پیش دریافت‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۳۸	۱۲,۵۲۳	پیش دریافت سود سپرده بانکی- بانک صادرات
۱۴,۰۳۸	۱۲,۵۲۳	جمع

۱۶-پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری (اشخاص وابسته)
۳۱,۳۸۹	۲۴,۰۷۷	شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا(مدیر فعلی صندوق)
۳,۸۸۲	۳,۸۸۲	شرکت سیدگردان زاگرس(مدیر سابق صندوق)
۱,۵۶۹	۳,۲۰۹	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (متولی)
۱۵۸	۱۵۸	مؤسسه حسابرسی رازدار(متولی سابق)
-	۱,۱۲۴	مؤسسه حسابرسی رازدار(حسابرس)
۲,۱۹۷	-	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران(حسابرس سابق)
۳۹,۱۹۶	۳۲,۴۵۰	

سایر پرداختنی

۴۸	۴۸	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجامع(اشخاص وابسته)
۱,۸۱۲	۱,۲۷۲	بدهی به مدیر بابت هزینه ثابت آیونمان نرم افزار(اشخاص وابسته)
۷۶۱	۱۸۴	مالیات و عوارض کارمزد ثابت نرم افزار
-	۱	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲,۶۲۲	۱,۵۰۵	
۴۱,۸۱۷	۳۳,۹۵۵	جمع پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی

۱۷-نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۹۱,۸۴۸	۱۳۵,۸۲۷	تعدیلات
(۹۴,۱۰۰)	(۱۲۳,۸۶۲)	(افزایش)کاهش سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۲۱۳)	(۲,۶۹۸)	(افزایش)کاهش دریافتنی های عملیاتی
۶,۹۶۱	(۷,۸۶۲)	(کاهش) افزایش پرداختنی‌ها
(۲,۴۹۶)	(۱,۵۱۵)	(کاهش)افزایش پیش دریافت ها
-	(۱۱۰)	نقد حاصل از(مصرف شده در) عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

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

۱۸-۱-۱- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پر ریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلند مدت و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.

۱۸-۱-۲- سرمایه گذاری در فن آوری های نوین و شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقه مند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.

۱۸-۱-۳- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحدهای بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هریک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می توانست داشته باشد، متفاوت باشد.

۱۸-۱-۴- هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می تواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع آوری شده در پذیره نویسی جبران خواهد شد.

۱۸-۱-۵- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبای مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.

۱۸-۱-۶- سرمایه گذاری های صندوق غالبا نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلند مدت تری نسبت به معمول هستند. زبان ها معمولاً پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.

۱۸-۱-۷- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت ها و محدودیت ها بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوما در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.

۱۸-۱-۸- سرمایه گذاران باید به مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آن ها را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزیی 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۹- 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	-
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی رازدار	متولی سابق	کارمزد ارکان	-
	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱,۶۳۰
	مؤسسه حسابرسی رازدار(حسابرس)	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۰۱۹

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

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)
				خالص	خالص
				طلب(بدهی)	طلب(بدهی)
مدیران اصلی	شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا (مدیر صندوق)	۲۵,۱۳۵	۴,۳۹۹	(۲۵,۱۳۵)	(۳۱,۳۸۹)
	شرکت سیدگردان زاگرس (مدیر سابق صندوق)	۳,۸۸۲	-	(۳,۸۸۲)	(۳,۸۸۲)
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی رازدار(متولی سابق)	۱۵۸	-	(۱۵۸)	(۱۵۸)
	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (متولی)	۳,۲۰۰	-	(۳,۲۰۰)	(۱,۵۶۹)
	مؤسسه حسابرسی رازدار(حسابرس)	۱,۱۱۸	-	(۱,۱۱۸)	-
	مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران(حسابرس سابق)	-	-	-	(۲,۱۹۷)

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی مرتبط با عملیات عادی خود می‌باشد.

مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.