



صندوق سرمایه‌گذاری جوهرانه یکم آلمان آتر

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی؛

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۵ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۶	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات 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 یکم آرمان آتی بر این باور است که این صورت های 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 پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

مدیر شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی

آقای مهدی اسلامی

آقای فریدون زارعی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت سبذگردان کاریزما

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت سبذگردان کاریزما (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۰,۴۰۲,۵۴۱,۵۵۰	۲۰,۰۱۵,۲۵۳,۹۳۴	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹	۲۷۳,۵۱۲,۵۸۲	۶	حسابهای دریافتی
-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	حسابهای دریافتی بلند مدت
۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰	۴۵۲,۲۳۵,۱۲۶	۸	سایر دارایی ها
۵۹۰,۳۶۲	۲۹۳,۶۷۷,۲۵۴	۹	موجودی نقد
۲۱,۱۸۲,۷۱۴,۵۶۱	۲۲,۲۸۴,۶۷۸,۸۹۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۱,۳۶۹,۶۳۰,۰۶۷	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۸۰,۶۰۵,۴۶۰	۳۵۱,۲۹۳,۰۲۹	۱۱	سایر حساب های پرداختی
۷۴۲,۷۹۷,۲۳۰	۱,۷۲۰,۹۲۳,۰۹۶		جمع بدهی ها
۲۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	۱۲	خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
-	۳۷,۲۸۶,۵۳۸	۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸	۴,۷۴۵,۹۹۲,۸۳۲	۱۴	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸	۴,۷۸۳,۲۷۹,۳۷۰		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰)	(۴,۲۸۸,۲۱۸,۹۱۱)	۱۵	هزینه کارمزد ارکان
(۵۲,۱۲۱,۱۲۰)	(۳۷۱,۲۲۱,۹۹۰)	۱۶	سایر هزینه ها
(۵۱۴,۳۱۲,۸۹۰)	(۴,۶۵۹,۴۴۰,۹۰۱)		جمع هزینه ها
(۷۴,۸۹۲,۷۹۲)	۱۲۳,۸۳۸,۴۶۹		سود خالص
-۰.۰۷٪	۰.۳۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
-۰.۳۷٪	۰.۷۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحد سرمایه	ریال	تعداد واحد سرمایه	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده موسسین
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده عادی
(۷۴,۸۹۲,۷۹۲)	-	۱۲۳,۸۳۸,۴۶۹	-	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۵۱۴,۸۱۰,۱۲۳	-	۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	-	سود (زیان) خالص
۲۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تعديلات
				خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴ تحت شماره ۴۰۴۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸ تحت شماره ۱۱۴۸۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و سرمایه گذاری در شرکت های در شرف تاسیس و یا نوپای دارای پتانسیل رشد زیاد و سریع با هدف کسب بیشترین بازده اقتصادی ممکن در برابر پذیرش ریسک بالا است. علاوه بر کسب بازدهی از سرمایه گذاری های بلندمدت در این زمینه، کمک به رشد اقتصادی، کارآفرینی، ایجاد اشتغال و توسعه فن آوری از دیگر اهداف صندوق به حساب می آید. در راستای هدف یادشده، صندوق منابع مالی را جمع آوری نموده و در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه های فکری و نوآورانه در زمینه های صنعت فناوری اطلاعات و ارتباطات به منظور به بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های یاد شده از طریق تملک خرد یا مدیریتی، سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت هفت سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه همکف واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مطابق با ماده ۲۶ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.armanativcfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تشکیل شده و هر سرمایه گذار به نسبت تعداد واحدهای

سرمایه گذاری در تملک خود، دارای حق رای است. در تاریخ خالص دارائیهها موسسان صندوق عبارتند از:

ردیف	نام موسسین	تعداد واحد های تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۱۲۴۹۰	۱۲.۴۹
۲	شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	۱۲۵۰۰	۱۲.۵
۳	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	۱۲۵۰۰	۱۲.۵
۴	شرکت مدیریت پندار فناور ایده گستر	۱۲۵۰۰	۱۲.۵
۵	علی اسلامی بیدکلی	۱۰	۰.۰۱

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه همکف تلفن: ۸۶۰۷۳۲۷۹-۰۲۱

۲-۳- متولی صندوق، شرکت سبذگردان کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ با شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۲۱۹۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان بهشتی، بین بخارست و خالد اسلامبولی، شماره ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، تلفن ۸۸۴۸۲۱۳۳-۰۲۱

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، نفت شمالی، پلاک ۳۹ واحدهای ۲۳، تلفن: ۲۲۹۰۴۲۰۰-۰۲۱

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص

ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر

کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های

سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و

گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس شامل تبلیغ پذیرندگی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از سقف صندوق یا ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق
حق الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره
کارمزد مدیر	در هر سال ۴ درصد از سقف صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال و ۲ درصد مازاد بر ۱۰۰ میلیارد ریال در صورت خاتمه قرارداد مدیر از سوی صندوق معادل ۱۲ برابری میانگین حق الزحمه ماهانه ۳ ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
یادداشت عملکرد	یادداشت عملکرد مدیر نسبت به مازاد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی نسبت به نرخ مرجع تعیین می شود. این یادداشت به صورت یکسانی مطابق فرمول زیر محاسبه می گردد. - ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع تا ۱/۵ برابری نرخ مرجع - ۳۵ درصد از مازاد سود نسبت به ۱/۵ برابری نرخ مرجع تا ۲ برابری نرخ مرجع - ۵۰ درصد از مازاد سود نسبت به ۲ برابری نرخ مرجع هنگام محاسبه یادداشت مدیر در یک مقطع، عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق محاسبه می گردد. موضوع یادداشت عملکرد مدیر بصورت ۷۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی به صورت ذخیره در زمان انحلال صندوق یا تصویب هیات مدیره به مدیر پرداخت می شود. نرخ مرجع: ۱۳ برابری یازده سالانه اوراق مشارکت دولتی یا سررسید بلندمدت یا ۱۳ برابری سود سپرده ۵ ساله هر کدام بیشتر باشد.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

※ کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. در دوران تصفیه مدیر صرفاً کارمزد تصفیه را دریافت می کند. کارمزد مدیر اجرا بر اساس تفاوت بین ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری و ارزش مبنای آنها در حسابها ذخیره می شود.

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های

صندوق در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود. N، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد.

هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق یا نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به اساسنامه و امیدنامه صندوق، کارمزد مدیر، متولی، مدیر ثبت و مدیر اجرا هر سه ماه یک بار قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترانزنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
	مبلغ	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
	ریال		ریال	درصد		
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۸٪	۱,۰۶۶,۳۵۸,۲۸۲	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۰
	۲۰,۳۹۳,۵۴۱,۵۵۰	۶۸.۲٪	۱۵,۲۰۸,۸۹۵,۶۵۲	۲۲	-	۱۳۹۵/۱۲/۱۱
	-	۱۶.۸٪	۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	یکساله	۱۳۹۶/۰۶/۰۸
	-	۰.۰٪	-	۱۵	-	۱۳۹۶/۰۶/۰۹
	۲۰,۴۰۲,۵۴۱,۵۵۰	۸۹.۸٪	۲۰,۰۱۵,۲۵۳,۹۳۴			

بانک دی شعبه آفریقا
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری
بانک دی شعبه یوسف آباد
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری
جمع

۶- حساب های دریافتنی

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
	۳۳۳,۹۳۶,۸۵۹	۲۷۱,۵۱۲,۵۸۲	۱۰.۲۰	۲۷۱,۶۲۸,۵۴۴
	۸۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
	۸۰,۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹	۸۰,۲۷۳,۵۱۲,۵۸۲		۲۷۳,۶۲۸,۵۴۴
	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		-
	۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹	۲۷۳,۵۱۲,۵۸۲		۲۷۳,۶۲۸,۵۴۴

سود دریافتنی سپرده های بانکی
دریافتنی از سرمایه گذاران
جمع
کسر می شود: تعهد سرمایه گذاران

⊗ لازم بذکر است ۲۰٪ سرمایه توسط سرمایه گذاران پرداخت و مابقی به میزان ۸۰٪ در تعهد اشخاص مذکور می باشد که در مواعید مشخص شده در امیدنامه صندوق پرداخت می گردد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۷- حساب های دریافتی بلندمدت
درصد به کل دارایی ها	مبلغ سرمایه گذاری شده	درصد به کل دارایی ها	مبلغ سرمایه گذاری شده	
ریال	ریال	درصد	ریال	حسابهای دریافتی بلندمدت
		۰/۰۰۳	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-		۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

**مبالغ پرداختی صندوق به موجب توافق نامه منعقد به صورت قرض الحسنه در اختیار طرف دوم قرار می گیرند. طرف دوم موظف است مبالغ دریافتی را در جهت پیشبرد ایده و کسب و کار مورد توافق به کار گیرد و متعهد می شود در پایان مدت توافق نامه، مجموع مبالغ دریافتی را به صندوق مسترد نماید.

** چنانچه در انتهای مدت قرارداد طرفین قرارداد و ادامه همکاری به توافق نرسیدند، قرارداد خاتمه می یابد و طرف اول تعهدی در مقابل طرف دوم ندارد. در این صورت طرف دوم ظرف مدت ۳ ماه از پایان این توافق نامه، مبالغ پرداختی طی مدت توافق نامه را به طرف اول مسترد نماید.

** در صورت توافق طرفین مبالغ دریافتی طی مدت قرارداد به عنوان بخشی از آورده طرف اول قالب سرمایه گذاری وارد شرکتی خواهد شد که به این منظور ثبت می شود.

صندوق سرمایه گذاری جسوراه یکم آرمان آتی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع صندوق و مخارج نرم افزار میباشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق ظرف ۷ سال به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال، مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال و مدت زمان استهلاك مخارج نرم افزار از تاریخ قرارداد به مدت یک سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۶,۴۴۱,۳۱۰	۲۸۴,۱۸۳,۹۲۶	۲۷۵,۶۳۲,۳۸۴	۳۱۳,۳۷۵,۰۰۰	۲۴۶,۴۴۱,۳۱۰	مخارج نرم افزار
۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰	۱۶۸,۰۵۱,۲۰۰	۲۹,۱۵۳,۲۸۰	-	۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰	مخارج تأسیس
-	-	-	-	-	مخارج برگزاری مجامع
۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰	۴۵۲,۲۳۵,۱۲۶	۳۰۴,۷۸۵,۶۶۴	۳۱۳,۳۷۵,۰۰۰	۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۷۰,۳۶۲	-	بانک دی شعبه آفریقا
۲۰,۰۰۰	۲۹۳,۶۷۷,۲۵۴	موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری
۵۹۰,۳۶۲	۲۹۳,۶۷۷,۲۵۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	۱۰ - پرداختنی به ارکان صندوق
۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	۱,۲۷۷,۸۰۸,۲۰۶	کارمزد مدیر
۱۸,۶۳۰,۱۳۰	۳۲,۹۷۲,۵۶۸	کارمزد متولی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۴۹,۲۹۳	حق الزحمه حسابرس
۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۱,۳۶۹,۶۳۰,۰۶۷	جمع

۱۱ - سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۲۷۴,۸۲۷,۰۰۰	۳۱۵,۷۱۲,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۵,۷۷۸,۴۶۰	۳۵,۵۸۱,۰۲۹	جمع
۲۸۰,۶۰۵,۴۶۰	۳۵۱,۲۹۳,۰۲۹	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- خالص دارایی ها

به موجب مواد ۱۵ و ۱۶ اساسنامه صندوق، سرمایه صندوق به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال و منقسم به ۱۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری به ارزش اسمی هر واحد ۱ میلیون ریال است. از مجموع سرمایه صندوق، ۲۰ درصد آن در زمان تاسیس تأدیه شده و ۸۰ درصد در تعهد سرمایه گذاران می باشد که در طول دوره سرمایه گذاری و پیرو فراخوان های مدیر صندوق ظرف مهلت یکسال و نه ماهه مقرر در امیدنامه باید پرداخت شود.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ارزش ریالی واحدهای پرداخت شده	ارزش ریالی واحدهای پرداخت شده	تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای در تعهد سرمایه گذاران	تعداد واحدهای تادیه شده
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری موسسین

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
یادداشت	ریال	ریال	
	۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-	
سود (زیان) سود و زیان اوراق مشارکت فرابورسی	۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-	

* سود (زیان) اوراق مشارکت فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
	سود و زیان فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
	ریال	ریال	ریال	ریال		
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-	۹۶۲,۷۱۳,۴۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
	۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-	۹۶۲,۷۱۳,۴۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل/ برگشت سود	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب	
ریال	ریال	ریال	درصد					سپرده بانکی
۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸	۴۰۱,۰۳۹,۶۱۸		۱۰٪	۴۰۱,۰۳۹,۶۱۸	نامحدود	۱۳۹۵/۰۵/۱۰	۲۰۳۷۳۶۱۸۲۰۰۷	دی
	۳,۷۶۶,۱۸۶,۴۱۷	(۱۱۵,۹۶۲)	۲۳٪	۳,۷۶۶,۳۰۲,۳۷۹	نامحدود	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۵۵/۹۲	موسسه اعتباری کوثر
۰	۵۵۸,۷۱۷,۲۴۳		۲۳٪	۵۵۸,۷۱۷,۲۴۳	یکساله	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۴۰۴۵۱۴۶۳۴۰۰۹	دی
۰	۲۰,۰۴۹,۵۵۴		۱۰٪	۲۰,۰۴۹,۵۵۴	نامحدود	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۳۱۷۴۱۱۰۰۳۵۰/۴۳	موسسه اعتباری کوثر
۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸	۴,۷۴۵,۹۹۲,۸۳۲	(۱۱۵,۹۶۲)		۴,۷۴۶,۱۰۸,۷۹۴				جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰	مدیر صندوق
۱۸,۶۳۰,۱۳۰	۱۶۸,۲۱۸,۹۹۶	متولی صندوق
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	حسابرس صندوق
۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۴,۲۸۸,۲۱۸,۹۱۱	جمع

۱۶- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۷۷۸,۴۶۰	۲۹,۸۰۲,۵۶۹	هزینه تصفیه
۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۸۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۷۹۵,۵۲۰	۲۹,۱۵۳,۲۸۰	هزینه تاسیس
۱۷,۴۳۸,۴۵۰	۳۵,۶۱۷,۱۸۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۶,۰۵۸,۶۹۰	۲۷۵,۶۳۲,۳۸۴	هزینه نرم افزار
.	-۱۹۴,۲۲۳	سایر درآمدها
۵۲,۱۲۱,۱۲۰	۳۷۱,۲۲۱,۹۹۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

۱۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۱۲.۴۹	۱۲,۴۹۰	۱۲.۴۹	۱۲,۴۹۰	عادی*	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۲.۵۰	۱۲,۵۰۰	۱۲.۵۰	۱۲,۵۰۰	عادی*	موسس	مدیریت پندار فناور ایده گستر
۱۲.۵۰	۱۲,۵۰۰	۱۲.۵۰	۱۲,۵۰۰	عادی*	موسس	مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش
۱۲.۵۰	۱۲,۵۰۰	۱۲.۵۰	۱۲,۵۰۰	عادی*	موسس	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا
۰.۰۱	۱۰	۰.۰۱	۱۰	عادی*	موسس	علی اسلامی بیدکلی

۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۲۷۷,۸۰۸,۲۰۶	طی دوره	۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	۱,۲۷۷,۸۰۸,۲۰۶
شرکت سبذگردن کاریزما	متولی	کارمزد ارکان	۳۲,۹۷۲,۵۶۸	طی دوره	۱۸,۶۳۰,۱۳۰	۳۲,۹۷۲,۵۶۸

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.