



صندوق سرمایه‌گذاری جوهرانه یکم آرمان آستر

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

## صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی؛

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۵ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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 صورت‌های مالی  |
| ۵-۶  | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری   |
| ۷-۱۲ | 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 صورت‌های 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 صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

مدیر  
شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری  
**آرمان آتی**  
آقای مهدی باسلامی، مدیرکل  
آقای فریدون زارعی  
شرکت سبذگردان کارپز (سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۴۰۱۳۶

شخص حقوقی

شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی

شرکت سبذگردان کارپزما

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

### صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۲۱,۶۴۲,۶۴۵,۱۰۸	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۸۰,۳۳۶,۸۹۰,۴۶۹	۶	حسابهای دریافتی
۳۶۶,۹۷۶,۰۳۲	۷	سایر دارایی ها
۱۰,۰۲۰,۰۰۰	۸	موجودی نقد
۱۰۲,۳۵۶,۵۳۱,۶۰۹		جمع دارایی ها
		<b>بدهی ها</b>
۱,۵۶۲,۹۰۴,۰۵۸	۹	پرداختی به ارکان صندوق
۲۹۵,۹۵۶,۳۱۸	۱۰	سایر حساب های پرداختی
۱,۸۵۸,۸۶۰,۳۷۶		جمع بدهی ها
۱۰۰,۴۹۷,۶۷۱,۲۳۳	۱۱	خالص دارایی ها
۱,۰۰۴,۹۷۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸	۱,۲۵۱,۰۸۶,۸۰۶	۱۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸	۱,۲۵۱,۰۸۶,۸۰۶		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰)	(۱,۱۰۰,۷۱۲,۲۸۸)	۱۳	هزینه کارمزد ارکان
(۵۲,۱۲۱,۱۲۰)	(۹۲,۶۲۰,۶۱۶)	۱۴	سایر هزینه ها
(۵۱۴,۳۱۲,۸۹۰)	(۱,۱۹۳,۳۳۲,۹۰۴)		جمع هزینه ها
(۷۴,۸۹۲,۷۹۲)	۵۷,۷۵۳,۹۰۲		<b>سود خالص</b>
۰.۰۷-%	۰.۰۶-%		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۰.۰۷-%	۰.۰۶-%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

### صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده موسسین
(۷۴,۸۹۲,۷۹۲)	۵۷,۷۵۳,۹۰۲	-		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده عادی
۵۱۴,۸۱۰,۱۲۳	۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	-		سود (زیان) خالص
۱۰۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	۱۰۰,۴۹۷,۶۷۱,۲۳۳	۱۰۰,۰۰۰		تغییرات ناشی از عملکرد
				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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 آیند. 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 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](http://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: ۰۸۶۰۷۳۲۷۹-۰۲۱

۲-۳- **متولی صندوق**، شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ به 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: ۰۲۱-۸۸۴۸۲۱۳۳

۲-۴- **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به 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: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

#### ۴-۳ 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 پذیره نویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از سقف صندوق یا ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبت 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 انتهای 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 هیئت مدیره به مدیر پرداخت می شود. نرخ مرجع: ۱/۳ برابری یازده سالانه اوراق مشارکت دولتی یا سررسید بلندمدت یا ۱/۳ برابری سود سیرده 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.

0 / 003

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{365}{\text{تعداد روزهای صندوق}} \times \text{سود کل}$  هر 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 با نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای 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.

۴-۷ با توجه به اینکه صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است صورت های مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مربوط به اولین سال فعالیت صندوق، فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی**  
**یادداشت های توضیحی صورت مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
مبلغ	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال		ریال	درصد			
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۵	۵,۰۷۰,۵۷۱,۹۳۸	۲۴	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۰	کوتاه مدت
۲۰,۳۹۲,۵۴۱,۵۵۰	۰.۱۶	۱۶,۵۷۲,۰۷۳,۱۷۰	۲۳	-	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	کوتاه مدت
۲۰,۴۰۲,۵۴۱,۵۵۰	۰.۲۱	۲۱,۶۴۲,۶۴۵,۱۰۸				

بانک دی شعبه یوسف آباد  
 موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری  
 جمع

۶- حساب های دریافتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۳۳,۹۳۶,۸۵۹	۳۳۴,۸۹۰,۴۶۹	۲۱۲,۱۹۱	۱۰.۲۰	۳۳۵,۱۰۲,۶۶۰
۸۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۰		۸۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹	۸۰,۳۳۶,۸۹۰,۴۶۹	۲۱۲,۱۹۱		۸۰,۳۳۷,۱۰۲,۶۶۰

سود دریافتی سپرده های بانکی  
 دریافتی از سرمایه گذاران  
 جمع



## صندوق سرمایه گذاری جسوراه یکم آرمان آتی

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

#### ۷- 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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال، مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال و مدت زمان استهلاک مخارج نرم افزار از تاریخ قرارداد به مدت یک سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۶,۴۴۱,۳۱۰	۱۷۷,۱۹۹,۶۴۸	۶۹,۲۴۱,۶۶۲	۰	۲۴۶,۴۴۱,۳۱۰	مخارج نرم افزار
۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰	۱۸۹,۷۷۶,۳۸۴	۷,۴۲۸,۰۹۶	۰	۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰	مخارج تأسیس
۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰	۳۶۶,۹۷۶,۰۳۲	۷۶,۶۶۹,۷۵۸	۰	۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰	جمع

#### ۸- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۷۰,۳۶۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۵۹۰,۳۶۲	۱۰,۰۲۰,۰۰۰

بانک دی شعبه یوسف آباد  
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری  
جمع

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
	۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	۱,۴۰۲,۷۳۹,۷۱۲	۹ - پرداختنی به ارکان صندوق
	۱۸,۶۳۰,۱۳۰	۶۹,۵۸۹,۰۱۵	کارمزد مدیر
	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۵۷۵,۳۳۱	کارمزد متولی
	۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۱,۵۶۲,۹۰۴,۰۵۸	حق الزحمه حسابرس
	<u>۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰</u>	<u>۱,۵۶۲,۹۰۴,۰۵۸</u>	جمع

#### ۱۰- سایر حسابهای پرداختنی

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
	۲۷۴,۸۲۷,۰۰۰	۲۷۴,۸۲۷,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
	۵,۷۷۸,۴۶۰	۲۱,۱۲۹,۳۱۸	ذخیره تصفیه
	<u>۲۸۰,۶۰۵,۴۶۰</u>	<u>۲۹۵,۹۵۶,۳۱۸</u>	جمع

#### ۱۱- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و موسسین در ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۹۷,۶۷۱,۲۳۳	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۰۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۴۹۷,۶۷۱,۲۳۳</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰</u>	

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

**۱۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱							
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل/ برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد					سپرده بانکی
۲۲۴,۵۴۲,۶۲۲	۱۳۹,۰۲۰,۱۸۳	۳۷,۱۲۹	۱۳۸,۹۸۳,۰۵۴	۲۴٪	۵,۰۷۰,۵۷۱,۹۳۸	نامحدود	۱۳۹۵/۰۵/۱۰	۲۰۳۳۶۱۸۲۰۰۷	دی
۲۱۴,۸۷۷,۴۷۶	۱,۱۱۲,۰۶۶,۶۲۳	(۵۵,۰۹۹)	۱,۱۱۲,۱۲۱,۷۲۲	۲۳٪	۱۶,۵۷۲,۰۷۳,۱۷۰	نامحدود	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۵۵/۹۲	موسسه اعتباری کوثر
۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸	۱,۲۵۱,۰۸۶,۸۰۶	(۱۷,۹۷۰)	۱,۲۵۱,۱۰۴,۷۷۶		۲۱,۶۴۲,۶۴۵,۱۰۸				جمع

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

#### ۱۳- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲	مدیر صندوق
۱۸,۶۳۰,۱۳۰	۵۰,۹۵۸,۸۸۵	متولی صندوق
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	حسابرس صندوق
۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۱,۱۰۰,۷۱۲,۲۸۸	جمع

#### ۱۴- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵,۷۷۸,۴۶۰	۱۵,۳۵۰,۸۵۸	هزینه تصفیه
۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۷۹۵,۵۲۰	۷,۴۲۸,۰۹۶	هزینه تاسیس
۱۷,۴۳۸,۴۵۰	.	هزینه برگزاری مجامع
۲۶,۰۵۸,۶۹۰	۶۹,۲۴۱,۶۶۲	هزینه ابونمان
۵۲,۱۲۱,۱۲۰	۹۲,۶۲۰,۶۱۶	جمع

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

**۱۵- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

**۱۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			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

\* لازم بذکر است از تعداد واحدهای ذکر شده ۲۰٪ پرداخت و ۸۰٪ در تعهد اشخاص مذکور می باشد که در مواعید مشخص شده در امیدنامه صندوق پرداخت می گردد.

**۱۷- 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 ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (ریال)
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۴۰۲,۷۳۹,۷۱۲	طی دوره	۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	۱,۴۰۲,۷۳۹,۷۱۲
شرکت سیدگردن کاریزما	متولی	کارمزد ارکان	۶۹,۵۸۹,۰۱۵	طی دوره	۱۸,۶۳۰,۱۳۰	۶۹,۵۸۹,۰۱۵

**۱۸- 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.