



صندوق سرمایه‌گذاری جوهرانه یکم آرماس. اکترا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

## صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی؛

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ 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 صورت های مالی
۵-۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۳	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 ۱۳۹۷/۰۴/۱۲ به تائید اعضای هیات مدیره زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو غیر موظف- هیات مدیره	ابراهیم ابراهیمی	شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش
	عضو غیر موظف- هیات مدیره	فردوس باقری	شرکت سرمایه گذاری فناوری تک وستا
	عضو غیر موظف- هیات مدیره	حمید هوشیاری فر	شرکت پندار فناور ایده گستر
	عضو غیر موظف- هیات مدیره	بیژن ساعد پناه	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
	عضو غیر موظف- هیات مدیره	-	علی اسلامی بیدکلی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
-	۱,۳۸۶,۴۵۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری های جسورانه
۲۰,۰۱۵,۲۵۳,۹۳۴	۱۹,۲۰۷,۱۹۶,۵۴۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۷۳,۵۱۲,۵۸۲	۲۱۷,۴۸۵,۵۱۸	۷	حسابهای دریافتی
۴۵۲,۲۳۵,۱۲۶	۳۶۸,۶۴۸,۳۱۳	۸	سایر دارایی ها
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	حساب های دریافتنی بلند مدت
۲۹۳,۶۷۷,۲۵۴	۳۱۵,۴۱۷,۲۳۲	۱۰	موجودی نقد
۲۲,۲۸۴,۶۷۸,۸۹۶	۲۱,۷۹۵,۱۹۷,۶۱۰		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها</b>
۱,۳۶۹,۶۳۰,۰۶۷	۱,۰۸۷,۹۷۲,۴۹۷	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳۵۱,۲۹۳,۰۲۹	۱۹۷,۷۴۴,۲۴۹	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۷۲۰,۹۲۳,۰۹۶	۱,۲۸۵,۷۱۶,۷۴۶		جمع بدهی ها
۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	۲۰,۵۰۹,۴۸۰,۸۶۴	۱۳	خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	۳ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۳ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	-	۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵	۱,۱۲۵,۱۰۲,۷۳۲	۴,۷۴۵,۹۹۲,۸۳۲	۱,۲۵۱,۰۸۶,۸۰۶
سایر درآمدها	۱۶	۱۱۵,۹۶۲	۱۹۴,۲۲۳	-
جمع درآمدها		۱,۱۲۵,۲۱۸,۶۹۴	۴,۷۸۳,۴۷۳,۵۹۳	۱,۲۵۱,۰۸۶,۸۰۶
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۱,۰۸۷,۹۷۲,۴۹۷)	(۴,۲۸۸,۲۱۸,۹۱۱)	(۱,۱۰۰,۷۱۲,۲۸۸)
سایر هزینه ها	۱۸	(۹۱,۵۲۱,۱۳۳)	(۳۷۱,۴۱۶,۲۱۳)	(۹۲,۶۲۰,۶۱۶)
جمع هزینه ها		(۱,۱۷۹,۴۹۳,۶۳۰)	(۴,۶۵۹,۶۳۵,۱۲۴)	(۱,۱۹۳,۳۳۲,۹۰۴)
سود (زیان) خالص		(۵۴,۲۷۴,۹۳۶)	۱۲۳,۸۳۸,۴۶۹	۵۷,۷۵۳,۹۰۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۱.۰۴۵)%	۰.۲۵%	۰.۰۶%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		(۱.۰۳۵)%	۰.۶۰%	۰.۰۶%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	-	-	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۵۴,۲۷۴,۹۳۶)	-	۱۲۳,۸۳۸,۴۶۹
تعدیلات	-	-	-	۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۹,۴۸۰,۸۶۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰

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 همراه صورت های مالی

### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### 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 امیندنامه 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 واحدهای 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 فناوری 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

**۲-۳- متولی صندوق،** شرکت سبذگردان 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 همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

**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 همراه صورت های مالی

#### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### 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	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 ساه 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
یادداشت عملکرد	در صورت خاتمه قرارداد مدیر از سوی صندوق، معادل ۱۲ یرایر میلنگین، 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 قرمول زیر محاسبه می گردد. - ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع تا ۱/۵ برابر نرخ مرجع - ۳۵ درصد از مازاد سود نسبت به ۱/۵ یرایر نرخ مرجع تا ۲ یرایر نرخ مرجع - ۵۰ درصد از مازاد سود نسبت به ۲ یرایر 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: ۱/۳ یرایر پانزده سالانه اوراق مشارکت دولتی یا سررسید بلندمدت یا ۱/۳ یرایر سود سریده 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 بهاداریا 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 صرفا کارمزد تصفیه را دریافت می کند. کارمزد مدیر اجرا بر اساس تفاوت بین ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری و ارزش منبای آنها در حسابها ذخیره می شود.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0 / 003}{n \times 365}$  ضربدر 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 با 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 میشود. 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 ترازنامه 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 آتی  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری های جسورانه

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
ریال			
-	۸۸۶,۴۵۰,۰۰۰	-	۸۸۶,۴۵۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۸۶,۴۵۰,۰۰۰	-	۱,۳۸۶,۴۵۰,۰۰۰

شرکت توسعه کلان داده ایرانیان

شرکت پایدار هوشمند

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱				
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال		ریال	درصد		
۱,۰۶۶,۳۵۸,۲۸۲	-	۲۵۸,۳۰۰,۸۹۵	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۰
۱۵,۲۰۸,۸۹۵,۶۵۲	۷۴.۱۵۵%	۱۵,۲۰۸,۸۹۵,۶۵۲	۲۲	-	۱۳۹۵/۱۲/۱۱
۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۲۳۵%	۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	یکساله	۱۳۹۶/۰۶/۰۸
۲۰,۰۱۵,۲۵۳,۹۳۴		۱۹,۲۰۷,۱۹۶,۵۴۷			

بانک دی شعبه شعبه آفریقا - ۰۲۰۳۷۳۶۱۸۲۰۰۷

موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری-۳۱۷۴۱۱۰۰۱۵۵/۹۲

بانک دی شعبه یوسف آباد یوسف آباد - ۰۴۰۴۵۱۴۶۳۴۰۰۹



**صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

**۷- حساب های دریافتنی**

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
	تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی ومبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۲۷۱,۵۱۲,۵۸۲	۲۱۵,۴۸۵,۵۱۸	(۲۱۶,۱۳۴)	۱۰,۲۰	۲۱۵,۷۰۱,۶۵۲
دریافتنی از سرمایه گذاران	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
	۸۰,۲۷۳,۵۱۲,۵۸۲	۲۱۷,۴۸۵,۵۱۸	(۲۱۶,۱۳۴)		۲۱۷,۷۰۱,۶۵۲
کسر می شود: تعهد سرمایه گذاران	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-		-
	۲۷۳,۵۱۲,۵۸۲	۲۱۷,۴۸۵,۵۱۸	(۲۱۶,۱۳۴)		۲۱۷,۷۰۱,۶۵۲

۷-۱ - لازم بذکر است ۲۰٪ سرمایه توسط سرمایه گذاران پرداخت و مابقی به میزان ۸۰٪ در تعهد اشخاص مذکور می باشد که در مواعد مشخص شده در امیدنامه صندوق پرداخت می گردد

**۸- سایر دارایی ها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و مخارج آبونمان و مخارج برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد 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 تاسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	-	۳,۶۸۷,۴۵۶	۳۱۲,۵۴۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
آبونمان نرم افزار صندوق	۲۸۴,۱۸۳,۹۲۶	۲۰۴,۳۳۷,۷۵۳	۷۹,۸۴۶,۱۷۳	-	۲۸۴,۱۸۳,۹۲۶
مخارج تاسیس	۱۶۸,۰۵۱,۲۰۰	۱۶۰,۶۲۳,۱۰۴	۷,۴۲۸,۰۹۶	-	۱۶۸,۰۵۱,۲۰۰
	۴۵۲,۲۳۵,۱۲۶	۳۶۸,۶۴۸,۳۱۳	۸۷,۵۸۶,۸۱۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۲۳۵,۱۲۶

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۹- حساب های دریافتی بلندمدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ سرمایه گذاری شده	درصد به کل دارایی ها	مبلغ سرمایه گذاری شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۶.۰۸٪	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۶٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

حسابهای دریافتی بلندمدت

\*\*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. این مبالغ تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به جهت انجام تعهدات منعقد در اختیار طرف اول بوده و در پروژه های سرمایه گذاری مورد استفاده قرار گرفته است.

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۳,۶۷۷,۲۵۴	۳۰۵,۴۱۷,۲۳۲
۲۹۳,۶۷۷,۲۵۴	۳۱۵,۴۱۷,۲۳۲

بانک دی شعبه افریقا - ۰۱۰۳۷۴۴۵۴۵۰۰۷  
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸/۲۹

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۷۷,۸۰۸,۲۰۶	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲
۳۲,۹۷۲,۵۶۸	۳۸,۲۱۹,۰۹۴
۵۸,۸۴۹,۲۹۳	۳۰,۵۷۵,۳۳۱
۱,۳۶۹,۶۳۰,۰۶۷	۱,۰۸۷,۹۷۲,۴۹۷

کارمزد مدیر  
کارمزد متولی  
حق الزحمه حسابرس

\* مطابق تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می گردد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
تدبیر پرداز	۳۱۵,۷۱۲,۰۰۰	۱۵۶,۶۹۷,۵۰۰	
بدهی به مدیر	-	۲,۳۲۷,۰۰۰	
ذخیره تصفیه	۳۵,۵۸۱,۰۲۹	۳۸,۷۱۹,۷۴۹	
	۳۵۱,۲۹۳,۰۲۹	۱۹۷,۷۴۴,۲۴۹	

۱۳- 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.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
تعداد	ارزش ریالی واحدهای پرداخت شده	ارزش ریالی واحدهای پرداخت نشده	تعداد	ارزش ریالی واحدهای پرداخت شده	ارزش ریالی واحدهای پرداخت نشده	
۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری موسسین
۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
	-	۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۳۷,۲۸۶,۵۳۸

شرکت

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰

۱۵- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال										
۲۰۳۷۳۶۱۸۲۰۰۷	۱۳۹۵/۰۵/۱۰	نامحدود	۲۵۸,۳۰۰,۸۹۵	۱۰٪	۱۵,۲۶۵,۹۶۳	(۸۲۴)	۱۵,۲۶۵,۱۳۹	۴۰۱,۰۳۹,۶۱۸	۱۳۹,۰۲۰,۱۸۳	دی					
۳۱۷۴۱۱۰۰۱۵۵/۹۲	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	نامحدود	۱۵,۲۰۸,۸۹۵,۶۵۲	۲۳٪	۸۹۰,۴۴۹,۵۸۸	(۱۲۷,۰۰۶)	۸۹۰,۳۲۲,۵۸۲	۳,۷۶۶,۱۸۶,۴۱۷	۱,۱۱۲,۰۶۶,۶۲۳	موسسه اعتباری کوثر					
۴۰۴۵۱۴۶۳۴۰۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	یکساله	۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۱۹,۶۰۳,۳۱۵	(۸۸,۳۰۴)	۲۱۹,۵۱۵,۰۱۱	۵۵۸,۷۱۷,۲۴۳	-	دی					
۳۱۷۴۱۱۰۰۳۵۰/۴۳	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	نامحدود	-	۱۰٪	-	-	-	۲۰,۰۴۹,۵۵۴	-	موسسه اعتباری کوثر					
۱۹,۲۰۷,۱۹۶,۵۴۷			۱,۱۲۵,۳۱۸,۸۶۶		(۲۱۶,۱۳۴)		۱,۱۲۵,۱۰۲,۷۳۲	۴,۷۴۵,۹۹۲,۸۳۲	۱,۲۵۱,۰۸۶,۸۰۶						

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- سایر درآمدها

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۱۹۴,۲۲۳	۱۱۵,۹۶۲	سایر درآمدها

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲	مدیر صندوق
۵۰,۹۵۸,۸۸۵	۱۶۸,۲۱۸,۹۹۶	۳۸,۲۱۹,۰۹۴	متولی صندوق
۳۰,۵۷۵,۳۳۱	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	حسابرس صندوق
۱,۱۰۰,۷۱۲,۲۸۸	۴,۲۸۸,۲۱۸,۹۱۱	۱,۰۸۷,۹۷۲,۴۹۷	

۱۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۳۵۰,۸۵۸	۲۹,۸۰۲,۵۶۹	۳,۱۳۸,۷۲۰	هزینه تصفیه
۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۸۰۰	۷۹۵,۶۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۷,۴۲۸,۰۹۶	۲۹,۱۵۳,۲۸۰	۷,۴۲۸,۰۹۶	هزینه تاسیس
-	۳۵,۶۱۷,۱۸۰	۳۱۲,۵۴۴	هزینه برگزاری مجامع
۶۹,۲۴۱,۶۶۲	۲۷۵,۶۳۲,۳۸۴	۷۹,۸۴۶,۱۷۳	هزینه نرم افزار
۹۲,۶۲۰,۶۱۶	۳۷۱,۴۱۶,۲۱۳	۹۱,۵۲۱,۱۳۳	

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۱۹ تا تاریخ تصویب صورت های مالی دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ دفاتر صندوق مورد رسیدگی اداره دارایی قرار گرفته است و لیکن برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۲-۱۹ در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

#### ۲۰- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۲۰.۵۷	۲۰.۵۷۰	عادی	۲۰.۵۷	۲۰.۵۷۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۳.۷۵	۱۳.۷۵۰	عادی	۱۳.۷۵	۱۳.۷۵۰	عادی	موسس	مدیریت پندار فناوری ایده گستر
۱۵.۲۰	۱۵.۲۰۰	عادی	۱۵.۲۰	۱۵.۲۰۰	عادی	موسس	مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش
۱۳.۷۵	۱۳.۷۵۰	عادی	۱۳.۷۵	۱۳.۷۵۰	عادی	موسس	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا
۲.۴۵	۲.۴۵۰	عادی	۲.۴۵	۲.۴۵۰	عادی	موسس	علی اسلامی بیدکلی

#### ۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۳/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهی- ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده بدهی - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
( ۱,۵۹۰,۷۴۹,۸۳۹ )	طی دوره	۲۶۲,۴۷۷,۱۴۶,۳۸۵	( ۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲ )	طی دوره	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۴۹۹,۴۲۹,۶۵۴	طی دوره	۱,۶۴۴,۹۹۳,۹۸۴	( ۳۸,۲۱۹,۰۹۴ )	طی دوره	۳۸,۲۱۹,۰۹۴	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت سیدگردن کاریزما
۱۲۱,۲۶۸,۳۷۷	طی دوره	۱,۱۸۶,۵۳۰,۳۰۲	( ۳۰,۵۷۵,۳۳۱ )	طی دوره	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

#### ۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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