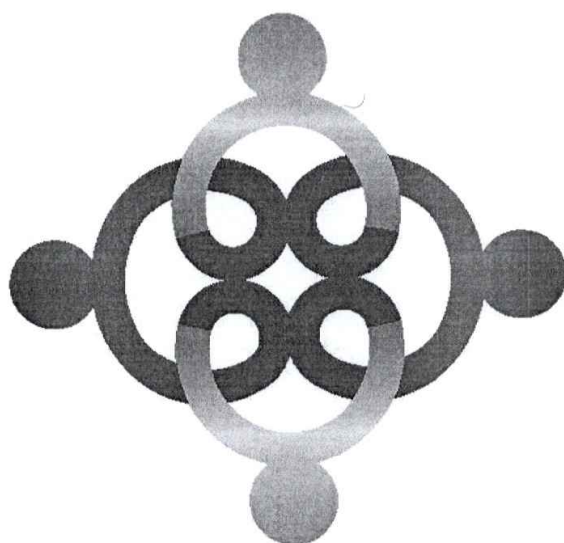




صندوق سرمایه‌گذاری جورانه یکم آلمان - آتتر

صورت‌های مالی

۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی؛

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ 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 |
| ۷-۱۱ | 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 درآینده 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 ۱۳۹۶/۰۳/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>مدیر</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	آقای مهدی اسلامی بیدکلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳۳	مدیر صندوق
	آقای فریدون زارعی	شرکت سیدگردان کاریزما	متولی صندوق
شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶			

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال		
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۵	۲۰,۴۰۲,۵۴۱,۵۵۰
حسابهای دریافتی	۶	۸۰,۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹
سایر دارایی ها	۷	۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰
موجودی نقد	۸	۵۹۰,۳۶۲
جمع دارایی ها		۱۰۱,۱۸۲,۷۱۴,۵۶۱
بدهی ها		
پرداختنی به ارکان صندوق	۹	۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰
سایر حساب های پرداختنی	۱۰	۲۸۰,۶۰۵,۴۶۰
جمع بدهی ها		۷۴۲,۷۹۷,۲۳۰
خالص دارایی ها	۱۱	۱۰۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۰۰۴,۳۹۹

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 ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲	ریال ۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸
جمع درآمدها		۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۴	(۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰)
سایر هزینه ها	۱۵	(۵۲,۱۲۱,۱۲۰)
جمع هزینه ها		(۵۱۴,۳۱۲,۸۹۰)
سود خالص		(۷۴,۸۹۲,۷۹۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۰.۰۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		-۰.۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده موسسین	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده عادی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	.	(۷۴,۸۹۲,۷۹۲)
تغییرات ناشی از عملکرد	.	۵۱۴,۸۱۰,۱۲۳
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال =	سود (زیان) خالص
	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 ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴ تحت شماره ۴۰۴۲۴ 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 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.armanativefund.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 دارائیتها 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	۰.۱

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 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: ۸۸۴۸۲۱۳۳-۰۲۱

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: ۲۲۹۰۴۲۰۰-۰۲۱

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 ۱۳۸۶/۱/۳۰ 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. با توجه 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 ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 تبلیغات	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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال 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
یادداشت عملکرد	در صورت خاتمه قرارداد مدیر از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق الزحمه مانده ۴ ماه انتصابی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
	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 یکلانی مطابق فرمول 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 برابر نرخ مرجع تا ۳ برابر نرخ مرجع
	- ۵۰ درصد از مازاد سود نسبت به ۲ برابر 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: ۱/۴ برابر بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی یا سرسبد بلندمدت یا ۱/۴ برابر 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 صرفا 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

❖ منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{365}{x}$ برابر در 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 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 حساب ها 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.

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 ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال	درصد			
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۰	کوتاه مدت
۰.۲۰	۲۰,۳۹۲,۵۴۱,۵۵۰	۲۲	-	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	کوتاه مدت
۰.۲۰	۲۰,۴۰۲,۵۴۱,۵۵۰				

بانک دی شعبه آفریقا
مؤسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری
جمع

۶- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
تزیل شده	تزیل	مبلغ تزیل	نرخ تزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۳۳۴,۹۳۶,۸۵۹	۱۹۴,۳۲۱	۳۳۴,۱۳۱,۰۸۰	۱۰,۲۰
۸۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	
۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹	۱۹۴,۳۲۱	۳۳۴,۱۳۱,۰۸۰	

سود دریافتنی سپرده های بانکی
دریافتنی از سرمایه گذاران
جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل ان بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع صندوق و مخارج نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. 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 راه‌انداز به مدت یک سال می‌باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مقتده پایان دوره
ریال	ریال	ریال
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۸۶,۹۰	۲۴۶,۹۱۳,۱۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۵,۵۲۰	۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰
۱۷,۳۲۸,۴۵۰	۱۷,۳۲۸,۴۵۰	۰
۴۸۹,۸۲۸,۴۵۰	۴۶,۶۹۲,۶۶۰	۴۴۳,۱۳۵,۷۹۰

مخارج نرم افزار
مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
جمع

۸- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال
۵۷۰,۳۶۲
۲۰,۰۰۰
۵۹۰,۳۶۲

بانک دی شعبه آفریقا
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری
جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	۹ - پرداختنی به ارکان صندوق
۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	کارمزد مدیر
۱۸,۶۳۰,۱۳۰	کارمزد متولی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس
۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	جمع

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	۱۰ - سایر حسابهای پرداختنی
۲۷۴,۸۲۷,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۵,۷۷۸,۴۶۰	ذخیره تصفیه
۲۸۰,۶۰۵,۴۶۰	جمع

۱۱ - خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و مدیریتی در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	
۵۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری موسسین
۱۰۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	۱۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سود خالص	سود	هزینه تنزیل/ برگشت سود	سود	درصد سود	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب	سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد					دی
۲۲۴.۵۴۲.۶۲۲	۱,۷۸۴.۹۶۷	۲۲۲.۷۵۷.۶۵۵	۲۲۲.۷۵۷.۶۵۵	۲۰٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	نامحدود	۱۳۹۵/۰۵/۱۰	۲۰.۳۷۲۶۱۸۲۰۰۷	موسسه اعتباری کوثر
۲۱۴.۸۷۷.۴۷۶	(۱۳۹,۱۶۱)	۲۱۵.۰۰۰.۶۳۷	۲۱۵.۰۰۰.۶۳۷	۲۲٪	۲۰.۳۹۲.۵۴۱.۵۵۰	نامحدود	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۵۵/۹۲	جمع
۴۳۹.۴۲۰.۰۹۸	۱,۶۵۵.۸۰۶	۴۳۷.۷۶۴.۲۹۲	۴۳۷.۷۶۴.۲۹۲		۲۰.۴۰۲.۵۴۱.۵۵۰				

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی
به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

ریال	
۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	مدیر صندوق
۱۸,۶۳۰,۱۳۰	متولی صندوق
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق
۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	جمع

۱۴- سایر هزینه ها

دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی
به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

ریال	
۵,۷۷۸,۴۶۰	هزینه تصفیه
۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۷۹۵,۵۲۰	هزینه تاسیس
۱۷,۴۳۸,۴۵۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۶,۰۵۸,۶۹۰	هزینه ایونمان
۵۲,۱۲۱,۱۲۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۱۲.۴۹	۱۲.۴۹۰	عادی*	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۲.۵۰	۱۲.۵۰۰	عادی*	موسس	مدیریت پندار فناور ایده گستر
۱۲.۵۰	۱۲.۵۰۰	عادی*	موسس	مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش
۱۲.۵۰	۱۲.۵۰۰	عادی*	موسس	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا
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 مواعد مشخص شده در امیدنامه صندوق پرداخت می گردد.

۱۸- 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 (ریال)
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	طی دوره	۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰
شرکت سیدگردن کاربیزما	متولی	کارمزد ارکان	۱۸,۶۳۰,۱۳۰	طی دوره	۱۸,۶۳۰,۱۳۰

۱۹- 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.