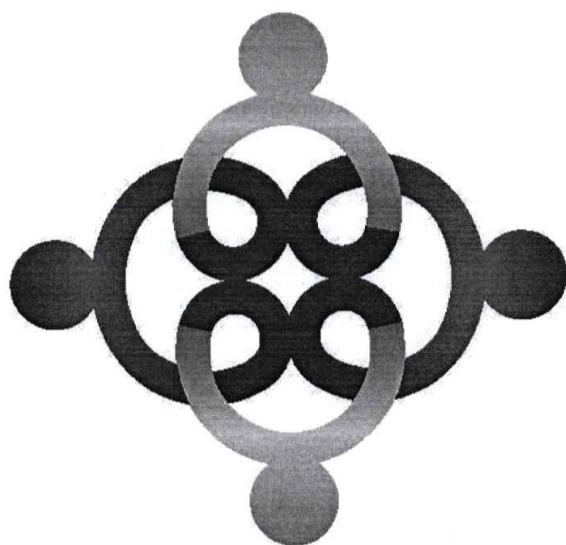




صندوق سرمایه‌گذاری جورانه یکم آلمان آتتر

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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 |
| ۷-۱۲ | 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 صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۳۹۶/۰۷/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای مهدی اسلامی بیدکلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	آقای فریدون زارعی	شرکت سپدگردان کاریزما	متولی صندوق
 شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۱۳۷۷۷۳۳۳			
 شرکت سپدگردان کاریزما (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶			

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۵	۲۱,۳۵۲,۲۰۳,۴۳۲	۲۰,۴۰۲,۵۴۱,۵۵۰
حسابهای دریافتی	۶	۲۸۶,۲۸۵,۰۹۸	۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹
سایر دارایی ها	۷	۲۹۵,۴۹۶,۶۳۷	۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰
موجودی نقد	۸	۱۰,۰۲۸,۴۰۰	۵۹۰,۳۶۲
جمع دارایی ها		۲۱,۹۴۴,۰۱۳,۵۶۷	۲۱,۱۸۲,۷۱۴,۵۶۱
بدهی ها			
پرداختی به ارکان صندوق	۹	۱,۲۱۴,۲۷۳,۸۸۶	۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰
سایر حساب های پرداختی	۱۰	۱۶۸,۱۱۲,۵۱۱	۲۸۰,۶۰۵,۴۶۰
جمع بدهی ها		۱,۳۸۲,۳۸۶,۳۹۷	۷۴۲,۷۹۷,۲۳۰
خالص دارایی ها	۱۱	۲۰,۵۶۱,۶۲۷,۱۷۰	۲۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱

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 ۶ ماهه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲	ریال ۲,۴۹۴,۴۵۲,۷۰۸	ریال ۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸
جمع درآمدها		۲,۴۹۴,۴۵۲,۷۰۸	۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۴	(۲,۱۹۴,۱۶۴,۲۶۵)	(۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰)
سایر هزینه ها	۱۵	(۱۷۸,۵۷۸,۶۰۴)	(۵۲,۱۲۱,۱۲۰)
جمع هزینه ها		(۲,۳۷۲,۷۴۲,۸۶۹)	(۵۱۴,۳۱۲,۸۹۰)
سود خالص		۱۲۱,۷۰۹,۸۳۹	(۷۴,۸۹۲,۷۹۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۰۰۱)	(۰۰۰۷)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		(۰۰۳۶)	(۰۰۳۷)

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	تعداد واحد سرمایه	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده موسسین	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده عادی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۲۱,۷۰۹,۸۳۹	-	(۷۴,۸۹۲,۷۹۲)
تغییرات ناشی از عملکرد	-	۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	-	۵۱۴,۸۱۰,۱۲۳
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۱,۶۲۷,۱۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱

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

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 تبلیغات	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از سقف صندوق یا ایزد مدارک منتهی به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰۰ میلیون ریال
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی یا ایزد مدارک منتهی به تصویب مجمع صندوق
حق الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰۰ 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 ساراد بر ۱۰۰ میلیارد ریال
	در صورت خاتمه قرارداد مدیر از سودی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق الزحمه ماهانه ۴ ماه ابتدایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
یادداشت عملکرد	یادداشت عملکرد مدیر نسبت به ساراد 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 ساراد سود نسبت به نرخ مرجع تا ۱/۵ برابر نرخ مرجع
	۳۵ درصد از ساراد سود نسبت به ۱/۵ برابر نرخ مرجع تا ۲ برابر نرخ مرجع
	۵۰ درصد از ساراد سود نسبت به ۲ برابر نرخ مرجع
	هنگام محاسبه یادداشت عملکرد 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 برابر بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی یا سررسید بلندمدت یا ۱/۳ 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 بهاداری 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 مینای آنها در حسابها ذخیره می شود.

0 / 003

صندوق خالص ارزش دارایی های

n x 365

کارمزد توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر
صندوق در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود. N برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام باشد.
هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق یا 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 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	مبلغ	نرخ سود
ریال		ریال	درصد
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴.۷٪	۱۰,۳۹,۳۵۸,۰۹۱	۱۰
۲۰,۳۹۲,۵۴۱,۵۵۰	۶۹.۳٪	۱۵,۳۰۸,۹۵۵,۵۵۲	۲۲
-		۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳
-	۰.۵٪	۱۰,۳۹۴,۹۸۹	۱۵
۲۰,۴۰۲,۵۴۱,۵۵۰	۹۷.۳٪	۲۱,۳۵۲,۳۰۳,۴۲۲	

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

۶- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۲,۹۳۶,۸۵۹	۲۸۴,۲۸۵,۰۹۸	۲۸۵,۷۵۴,۱۶۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۸۰۰,۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹	۸۰۰,۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹	۲۸۵,۷۵۴,۱۶۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود دریافتنی سپرده های بانکی
دریافتنی از سرمایه گذاران
جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 خلاص دارایی ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق ظرف ۷ سال به صورت روزانه مستهکک 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 مستهکک 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.

مخارج نرم افزار	مخارج اضافه شده		مخارج ایتدای سال	
	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	طی دوره	مانده ایتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۶,۴۴۱,۳۱۰	۱۰۷,۹۵۷,۹۸۶	۱۳۸,۴۸۳,۳۲۴	-	۲۴۶,۴۴۱,۳۱۰
۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰	۱۸۳,۳۴۸,۲۸۸	۱۴,۸۵۶,۱۹۲	-	۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰
-	۵,۱۹۰,۳۶۳	۸۰,۶۳۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰	۲۹۵,۴۹۶,۶۳۷	۱۵۴,۱۴۹,۱۵۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰

۸- موجودی نقد

بانک دی شعبه آفریقا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری کوثر شبیه مطهری	۵۷۰,۲۶۲	۵۷۰,۲۶۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۰	۲۸,۴۰۰
	۵۹۰,۲۶۲	۵۹۰,۲۶۲	۱۰,۰۲۸,۴۰۰	۱۰,۰۲۸,۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی، صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال		
کارمزد مدیر	۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۷۹
کارمزد متولی	۱۸,۶۳۰,۱۳۰	۳۲,۰۲۷,۳۴۵
حق الزحمه حسابرس	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۵۰,۶۶۲
جمع	۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۱,۲۱۴,۲۷۳,۸۸۶

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۰- سایر حسانیهای پرداختنی

ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	
ذخیره تصفیه	
جمع	

ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال		
	۲۷۴,۸۲۷,۰۰۰	۱۳۸,۵۸۷,۰۰۰
	۵,۷۷۸,۴۶۰	۳۹,۵۲۵,۵۱۱
	۲۸۰,۶۰۵,۴۶۰	۱۶۸,۱۱۲,۵۱۱

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۱- 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 امینتین ریال است. از مجموع سرمایه صندوق، ۲۰ درصد آن به زمان تاسیس تأدیه شده و ۸۰ درصد در تعهد سرمایه گذاران می باشد که در طول دوره سرمایه گذاری و پیرو قراخوان های مدیر صندوق طرف مهلت یکسال و نه ماهه مقرر در امیننامه باید پرداخت شود.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

تعداد واحدهای تأدیه شده	تعداد واحدهای در تعهد سرمایه گذاران	تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری	ارزش ریالی واحدهای پرداخت شده	ارزش ریالی واحدهای پرداخت شده
۱۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری موسسین

۱۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل/ برگشت سود	سود خالص
				درصد	ریال	ریال	ریال
۲۰۳۳۳۶۱۸۲۰۰۷	۱۳۹۵/۰۵/۱۰	نامحدود	۱۰,۳۹,۳۵۸,۰۹۱	۱۰٪	۳۷۸,۱۲۱,۰۷۶	۶۲,۱۰۸	۳۷۸,۳۴۵,۷۹۲
۳۱۷۴۱۱۰۰۱۵۵۹۲	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	نامحدود	۱۵,۲۰۸,۹۵,۶۵۲	۳٪	۲,۰۳۹,۷۹۲,۸۹۲	۸,۲۹۷	۲,۰۳۹,۸۰۹,۴۸۶
۴۰۴۵۱۴۳۴۰۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	یکساله	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۷۲,۴۶۵,۷۳۲	(۱,۳۴۴,۴۸۴)	-
۳۱۷۴۱۱۰۰۳۵۰۴۳	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	نامحدود	۱۰,۳۹,۴۹۶,۸۹	۱۵٪	۵,۳۴۷,۸۵۳	(۷۶۶)	-
جمع			۲۱,۳۵۲,۰۳۰,۴۳۲		۲,۴۹۵,۷۲۷,۵۵۳	(۱,۲۲۴,۸۴۵)	۲,۴۱۸,۰۵۲,۷۷۸

سپرده بانکی
دی
موسسه اعتباری کوثر
دی
موسسه اعتباری کوثر
جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	۲,۰۳۸,۳۵۶,۱۴۴	مدیر صندوق
۱۸,۶۳۰,۱۳۰	۹۴,۶۵۷,۴۵۹	متولی صندوق
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	حسابرس صندوق
۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۲,۱۹۴,۱۶۴,۲۶۵	جمع

۱۴- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۷۷۸,۴۶۰	۲۳,۷۴۷,۰۵۱	هزینه تصفیه
۵۰,۰۰۰	۶۸۲,۴۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۷۹۵,۵۲۰	۱۴,۸۵۶,۱۹۲	هزینه تاسیس
۱۷,۴۳۸,۴۵۰	۸۰۹,۶۳۷	هزینه برگزاری مجامع
۲۶,۰۵۸,۶۹۰	۱۳۸,۴۸۳,۳۲۴	هزینه ابونمان
۵۲,۱۲۱,۱۲۰	۱۷۸,۵۷۸,۶۰۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتلك	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 فناوری 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 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 (ریال) ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) در (ریال) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۷۹	طی دوره	۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۷۹	۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰
شرکت سیدگردن کاریزما	متولی	کارمزد ارکان	۳۲۰,۲۷,۳۴۵	طی دوره	۳۲۰,۲۷,۳۴۵	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.