



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

فهرست مندرجات

| <u>شماره صفحه</u> | <u>عنوان</u> |
|-------------------|--|
| ۱ الی ۳ | گزارش حسابرس مستقل |
| ۲ | صورت خالص دارائی ها |
| ۳ | صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها |
| ۴ الی ۱۲ | یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی |



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**بسمه مدیر****صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی****گزارش نسبت به صورت های مالی**

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۸ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیننامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی****اظهار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ و نتایج عملیات و گردش داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) بدلیل عدم ثبت نام در سامانه اخذ شماره اقتصادی، اظهارنامه مالیاتی عملکرد دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ به صورت دستی تهیه شده و فاقد شماره رهگیری می‌باشد. همچنین مدارک و مستندات در خصوص تحریر دفاتر قانونی و ثبت نامه در سامانه ارزش افزوده در دسترس این موسسه قرار نگرفته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶) طی دوره مالی مورد گزارش سرمایه‌گذاری‌های انجام شده (یادداشت ۵ توضیحی صورتهای مالی) تماماً مربوط به سپرده‌گذاری نزد بانکها با نرخ‌های متفاوت بوده است. در این خصوص توسعه و تقویت در فعال شدن سایر حوزه‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب مفاد ماده ۳۸ اساسنامه (گزارشات کمیته سرمایه‌گذاری) برای رونق اقتصادی صندوق مورد تاکید این موسسه می‌باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۹ الی ۱۲ این گزارش، به موارد دیگری برخورد نشده است.

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نشده است.

۹) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ و ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص تهیه و تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوق برای سه ماهه اول و دوم سال ۱۳۹۶ رعایت نگردیده است.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی**

(۱۰) مفاد بند ۴ امیدنامه در خصوص جذب ۱۰ درصد از تعهد سرمایه گذاران حداکثر ۶ ماه پس از ثبت صندوق و اقدامات لازم در این خصوص توسط مدیر صندوق، صورت نگرفته است.

(۱۱) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها به منظور توافق نرخ های سود سپرده های گشایش یافته در بانک ها رعایت نگردیده است.

(۱۲) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال گزارش عملکرد و صورت‌های مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ با تاخیر در سامانه کدال و تارنما قرار گرفته است.

(۱۳) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

(۱۴) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۰ مهر ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
محمدی الهامی حسابرسی رسمی
احمد شله چی
۸۰۰۴۳۵ ۸۰۰۰۸۲
موسسه حسابرسی رسمی شاخص اندیشان
تهران خیابان نهم، پلاک ۳۹
۱۳۸۲



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان

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 در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

- صورت خالص دارایی‌ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها ۳
- یادداشت‌های توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۴
- ب. مبنای تهیه صورت های مالی ۵
- پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۵-۶
- ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۷-۱۲

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
شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳

مدیر

آقای مهدی اسلامی بیدکلی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

ارکان صندوق

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پروت گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه 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 | ۲,۴۹۴,۴۵۲,۷۰۸ | ۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸ |
| جمع درآمدها | | ۲,۴۹۴,۴۵۲,۷۰۸ | ۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸ |
| هزینه ها: | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۱۳ | (۲,۱۹۴,۱۶۴,۲۶۵) | (۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰) |
| سایر هزینه ها | ۱۴ | (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 | | (۰.۰۰۱) | (۰.۰۰۰۷) |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲ | | (۰.۰۰۳۶) | (۰.۰۰۳۷) |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | | |
|---|--------------------------------------|---|-------------------------|------------------|
| | تعداد واحد سرمایه | ریال | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره | | | | |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده موسسین | | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده عادی | | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری | ۶ | (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 | | ۲۰,۵۶۱,۶۲۷,۱۷۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱ |

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.

صورت گزارش
شخص اندیشان

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 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 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 قیادپان، پلاک ۲۳، 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 داراییها 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 قیادپان، پلاک ۲۳، 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 اسلامی، شماره ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، تلفن ۸۸۴۸۲۱۳۳-۰۲۱

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۲۹/۰۴/۱۳۸۲ 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

پوست گزارش
شاخص اندیشان

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 باخرید 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 دریافتی 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.

پست گزارش
شخص اندیشان

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 تبلیغ پشردیجی | مبادل پنج در هزار (۰۰۰۵) از سقف صندوق با ارائه مدارک منتهی با تسویه 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 منتهی با تسویه مجمع صندوق |
| حق الزحمه اعضای هیئت مدیره کارمزد مدیر | حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره در هر سال ۴ درصد از سقف صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال و ۲ درصد سزاد بر ۱۰۰ میلیارد ریال |
| پاداش عملکرد | در صورت خاتمه قرارداد مدیر از سوی صندوق مبادل ۱۲ برابر میانگین حق الزحمه ماعلمه ۳ ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد. پاداش عملکرد مدیر نسبت به بازار سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی نسبت به نرخ مرجع تعیین می شود. این پاداش به صورت پلگتی مطابق فرمول زیر محاسبه می گردد. - ۲۰ درصد از بازار سود نسبت به نرخ مرجع تا ۱۵ برابر نرخ مرجع - ۳۵ درصد از بازار سود نسبت به ۱۵ برابر نرخ مرجع تا ۲ برابر نرخ مرجع - ۵۰ درصد از بازار سود نسبت به ۲ برابر نرخ مرجع هنگام محاسبه پاداش مدیر در یک مقطع، عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق محاسبه می گردد. موضوع پاداش عملکرد مدیر بصورت ۲۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی به صورت ذخیره در زمان تحلیل صندوق با تسویه هیئت مدیره به مدیر پرداخت می شود. نرخ مرجع: ۱۳ برابر بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی یا سورسده بلندمدت تا ۱۳ برابر سود سپرده ۵ ساله هر کدام بیشتر باشد. مبلغ ثبت ۱۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی |
| حق الزحمه حسابرس کارمزد متولی | سالانه پنج در هزار (۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق | مبادل سه در هزار (۰۰۰۳) 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 مینای آنها در حسابها ذخیره می شود.

0 / 003

مترجم خالص ارزش دارایی های
 $n \times 365$

به منظور 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 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 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 تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتیه
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 | | ۱۳۹۶/۰۹/۳۱ | |
|----------------|----------------------------------|----------------|------|
| مبلغ | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی | مبلغ | درصد |
| ریال | | ریال | |
| ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۴۷٪ | ۱۰۰۳۹,۳۵۸,۰۹۱ | ۱۰ |
| ۲۰,۳۹۲,۵۲۱,۵۵۰ | ۹۹۳٪ | ۱۵۲,۸۸۵,۵۹۵,۵۲ | ۲۳ |
| - | ۲۳۸٪ | ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۳ |
| - | ۰.۵٪ | ۱۰۳,۹۲۹,۶۸۹ | ۱۵ |
| ۲۰,۳۰۲,۵۲۱,۵۵۰ | ۹۷۳٪ | ۲۱,۳۵۲,۲۰۳,۲۲۳ | |

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

۶- حساب های دریافتی

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | | ۱۳۹۶/۰۹/۳۱ | |
|-----------------|-----------------|------------|-------------|
| تزیل شده | تزیل شده | تزیل شده | تزیل شده |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۳۳۳,۹۳۶,۸۵۹ | ۲۸۴,۲۸۵,۰۹۸ | ۱۰۰٪ | ۷۸۵,۷۵۴,۱۶۴ |
| ۸۰۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۸۰,۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹ | ۸۰,۳۲۵,۲۸۵,۰۹۸ | - | ۷۸۷,۷۵۴,۱۶۴ |
| (۸۰۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۸۰۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | - | - |
| ۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹ | ۲۸۴,۲۸۵,۰۹۸ | - | ۷۸۷,۷۵۴,۱۶۴ |

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

۷- سایر بدهی ۲۰۰ سرمایه توسعه سرمایه گذاران دریافتی و بدهی به سپرول ۱۸۰ بر تعهد تضمین متگرو می باشد که بر بدهی تضمین شده در ضمیمه صندوق دریافت می گردد

صندوق سرمایه گذاری جسورانه بکم آرمان آئی

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 مالی داراییها مستهکم نشده و به عنوان دارایی به دوره مالی آتی منتقل می شود. مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق ظرف ۷ سال به صورت روزانه مستهکم 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 مستهکم 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.

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۱ | | مخارج اضافه شده | | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | |
|-------------|-------------|-----------------|-----------|-------------|---------------------|
| مبلغ | پایان دوره | مخارج اضافه شده | مبلغ | پایان دوره | مبلغ |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۶۶,۴۴۱,۳۱۰ | ۱۰,۷۹۵,۹۸۶ | ۱۳۸,۴۸۳,۳۳۴ | - | ۲۶۶,۴۴۱,۳۱۰ | مخارج نرم افزار |
| ۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰ | ۱۸۳,۳۳۸,۲۸۸ | ۱۴,۸۵۶,۱۹۲ | - | ۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰ | مخارج تأسیس |
| - | ۵,۱۹۰,۳۶۳ | ۸۰,۹۶۳,۷ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | - | مخارج برگزاری مجامع |
| ۴۴۲,۶۴۵,۷۹۰ | ۲۹۵,۴۴۶,۶۳۷ | ۱۵۴,۱۴۹,۱۵۳ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۴۲,۶۴۵,۷۹۰ | جمع |

۸- موجودی نقد

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۱ | | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | |
|------------|------------|------------|----------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۵۷۰,۰۳۶۲ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۸۴,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ |
| ۲۰,۰۰۰ | ۷۸۴,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۵۸۰,۰۳۶۲ |
| ۵۹۰,۰۳۶۲ | ۱۰,۰۰۰ | ۷۸۴,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ |

بانک دی شعبه اوریندا
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری
جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ |
|-------------|---------------|
| ریال | ریال |
| ۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰ | ۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۷۹ |
| ۱۸,۶۳۰,۱۳۰ | ۳۲,۰۲۷,۳۴۵ |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۱,۱۵۰,۰۶۲ |
| ۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰ | ۱,۲۱۴,۲۷۳,۸۸۶ |

۹- پروانه‌های به اراکان صندوق

کاربرد مدیر

کاربرد متولی

حق الزحمه حسابرس

جمع

۱۰- سایر حسابهای پرداختی

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------|
| ریال | ریال |
| ۲۷۴,۸۳۷,۰۰۰ | ۱۳۸,۵۸۷,۰۰۰ |
| ۵,۷۷۸,۴۶۰ | ۲۹,۵۲۵,۵۱۱ |
| ۲۸۰,۶۰۵,۴۶۰ | ۱۶۸,۱۱۲,۵۱۱ |

ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده

ذخیره تسویه

جمع



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 ۱۰۰۰۰۰ واحد سرمایه گذاری به ارزش اسمی هر واحد امینون ریال است. از مجموع سرمایه صندوق، ۴۰ درصد آن در زمان تأسیس تأدیه شده و ۸۰ درصد در تعهد سرمایه گذاران می باشد که در طول دوره سرمایه گذاری و نیرو فراخوان های مدیر صندوق ظرف مهلت یکسال و نه ماهه مقرر در اساسنامه باید پرداخت شود.

| | ۱۳۹۵/۱۷/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| صندوقهای سرمایه گذاری عادی | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| صندوقهای سرمایه گذاری موسسین | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

۱۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

| سود خالص | سود خالص | سود خالص | میزان تبدیل ارز | سود نامظنی | درصد | مبلغ سپرده بانکی | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری | شماره حساب |
|----------------|----------------|-------------|-----------------|----------------|------|------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| ۳۸۸,۳۵۲,۲۹۲ | ۳۸۸,۱۴۴,۱۸۴ | ۶۲,۱۰۸ | ۳۸۸,۱۴۴,۱۸۴ | ۳۸۸,۱۳۱,۰۷۶ | ۱۰۰٪ | ۱,۰۲۹,۳۵۸,۰۹۱ | تلاش خود | ۱۳۹۵/۰۵/۱۰ | ۲۰,۳۳۳,۹۸۲,۰۰۷ |
| ۲۰,۳۹۸,۰۹۴,۵۶۶ | ۲۰,۳۹۸,۰۱۱,۱۸۹ | ۸,۶۹۷ | ۲۰,۳۹۸,۰۱۱,۱۸۹ | ۲۰,۳۹۸,۹۲۸,۸۲۳ | ۱۰۰٪ | ۱۵۲,۰۸۸,۵۶۵,۶۵۲ | تلاش خود | ۱۳۹۵/۱۱/۱۱ | ۲۱,۷۲۱,۰۰۰,۱۵۵,۸۲۳ |
| ۰ | ۷۱,۱۲۱,۳۲۸ | (۱,۳۴۴,۶۸۴) | (۱,۳۴۴,۶۸۴) | ۷۲,۴۶۵,۷۳۳ | ۱۰۰٪ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | یکگانه | ۱۳۹۶/۰۶/۰۸ | ۲,۴۵۱,۴۶۳,۰۰۹ |
| ۰ | ۵,۳۲۷,۰۸۷ | (۱,۷۶۶) | (۱,۷۶۶) | ۵,۳۲۷,۸۵۳ | ۱۵٪ | ۱,۰۲۹,۹۶۹,۹۰۹ | تلاش خود | ۱۳۹۶/۰۶/۰۹ | ۲۱,۷۲۱,۰۰۰,۱۵۵,۸۲۳ |
| ۲,۶۱۸,۰۵۲,۷۸۸ | ۲,۶۱۴,۴۵۲,۷۰۸ | (۱,۱۳۴,۶۴۵) | (۱,۱۳۴,۶۴۵) | ۲,۶۱۴,۴۵۲,۷۵۳ | | ۲۱,۲۵۲,۲۰۰,۲۴۳ | | | |



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

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | 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

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | 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 نرم افزار |
| 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

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 | | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | نوع وابستگی | اشخاص وابسته |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | | |
| ۱۲.۴۹ | ۱۲,۴۹۰ | ۱۲.۴۹ | ۱۲,۴۹۰ | مدیر و موسس صندوق | مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی |
| ۱۲.۵۰ | ۱۲,۵۰۰ | ۱۲.۵۰ | ۱۲,۵۰۰ | موسس | مدیریت پندار فناور ایده گستر |
| ۱۲.۵۰ | ۱۲,۵۰۰ | ۱۲.۵۰ | ۱۲,۵۰۰ | موسس | مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش |
| ۱۲.۵۰ | ۱۲,۵۰۰ | ۱۲.۵۰ | ۱۲,۵۰۰ | موسس | شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا |
| ۰.۰۱ | ۱۰ | ۰.۰۱ | ۱۰ | موسس | علی اسلامی بیدکلی |

۱۷- 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 | ۲۸۳,۵۶۱,۶۴۰ |
| شرکت سیدگرن کارپزما | متولی | کارمزد ارکان | ۲۲,۰۲۷,۳۴۵ | طی دوره | ۲۲,۰۲۷,۳۴۵ | ۱۸,۶۳۰,۱۲۰ |

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.

پوست گزارش
شخص اندیشان