

صندوق سرمایه‌گذاری جوهرانه یکم آلمان آتتر

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 صورت‌های مالی
۵-۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۶	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 ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای مهدی اسلامی بیدکلی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

آقای فریدون زارعی

شرکت سبذگردان کاریزما

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی
صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 صورت های مالی
۵-۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۶	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 ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 مدیر شرکت مشاور سرمایه گذاری آقای مهدی اسلامی بیگلری شماره ثبت: ۳۰۱۱۲۶	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
 آقای فریدون زارعی شماره ثبت: ۳۰۱۱۲۶	شرکت سبذگردان کاریزما	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
-	۹۹۰,۴۸۱,۳۸۰	۵	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۰,۴۰۲,۵۴۱,۵۵۰	۲۰,۱۱۸,۵۰۹,۴۲۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹	۲۳۴,۳۳۸,۰۷۴	۷	حسابهای دریافتی
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	حسابهای دریافتی بلند مدت
۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰	۲۳۱,۵۲۲,۳۲۰	۹	سایر دارایی ها
۵۹۰,۳۶۲	۸,۰۲۲,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۲۱,۱۸۲,۷۱۴,۵۶۱	۲۱,۸۸۲,۸۷۳,۲۰۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۱,۲۴۹,۴۱۰,۸۵۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۸۰,۶۰۵,۴۶۰	۳۴,۹۰۶,۷۰۷	۱۲	سایر حساب های پرداختنی
۷۴۲,۷۹۷,۲۳۰	۱,۲۸۴,۳۱۷,۵۶۰		جمع بدهی ها
۲۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	۲۰,۵۹۸,۵۵۵,۶۴۱	۱۳	خالص دارایی ها

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	۱۴	ریال ۲۷,۷۶۷,۹۱۸	ریال -
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵	۳,۶۴۳,۲۱۶,۷۴۲	۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸
جمع درآمدها		۳,۶۷۰,۹۸۴,۶۶۰	۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۳,۲۴۷,۰۴۰,۸۷۵)	(۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰)
سایر هزینه ها	۱۷	(۲۶۵,۳۰۵,۴۷۵)	(۵۲,۱۲۱,۱۲۰)
جمع هزینه ها		(۳,۵۱۲,۳۴۶,۳۵۰)	(۵۱۴,۳۱۲,۸۹۰)
سود خالص		۱۵۸,۶۳۸,۳۱۰	(۷۴,۸۹۲,۷۹۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۰.۲۷٪	-۰.۰۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۰.۷۷٪	-۰.۳۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	تعداد واحد سرمایه	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تعداد واحد سرمایه	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده موسسین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده عادی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص	-	۱۵۸,۶۳۸,۳۱۰		
تعدیلات	-	۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱		
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۸,۵۵۵,۶۴۱	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.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.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: ۰۲۱-۸۶۰۷۳۲۷۹-۸۶

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 کارمزدها 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	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 هیات مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیات 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 برابری میانگین حق الزحمه ماهانه ۳ ماه انتهایی 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 یلکنانی 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 هیات مدیره به مدیر پرداخت می شود.
	نرخ مرجع: ۱/۳ برابری پانزده سالانه اوراق مشارکت دولتی یا سررسید بلندمدت یا ۱/۳ برابری 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 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.

$$** \text{ به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر } \frac{0 / 003}{n \times 365}$$

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 یا 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 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 می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اوراق مشارکت	۹۹۰,۴۸۱,۳۸۰	-
	۹۹۰,۴۸۱,۳۸۰	-

* سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۹۰,۴۸۱,۳۸۰	۰.۰۲	۹۹۰,۴۸۱,۳۸۰
		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۹۹۰,۴۸۱,۳۸۰	۰.۰۲	۹۹۰,۴۸۱,۳۸۰

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰ (سخاب ۴)
جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
مبلغ	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال		ریال	درصد			
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹%	۱۹۷,۲۰۸,۱۷۵	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۰	کوتاه مدت
۲۰,۳۹۲,۵۴۱,۵۵۰	۶۹.۵%	۱۵,۲۰۸,۸۹۵,۶۵۲	۲۲	-	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	کوتاه مدت
-	۱۹.۷%	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	یکساله	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	بلند مدت
-	۱.۹%	۴۱۲,۴۰۵,۶۰۰	۱۵	-	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	کوتاه مدت
۲۰,۴۰۲,۵۴۱,۵۵۰	۹۱.۹%	۲۰,۱۱۸,۵۰۹,۴۲۷				جمع

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

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۳۳,۹۳۶,۸۵۹	۲۳۲,۳۳۸,۰۷۴	۱۰.۲۰	۲۳۲,۴۶۰,۳۵۶
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹	۸۰,۳۳۴,۳۳۸,۰۷۴		۲۳۴,۴۶۰,۳۵۶
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		-
۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹	۲۳۴,۳۳۸,۰۷۴		۲۳۴,۴۶۰,۳۵۶

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

* لازم بذکر است ۲۰٪ سرمایه توسط سرمایه گذاران پرداخت و مابقی به میزان ۸۰٪ در تعهد اشخاص مذکور می باشد که در موارد مشخص شده در امیدنامه صندوق پرداخت می گردد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ سرمایه گذاری شده	درصد به کل دارایی ها	مبلغ سرمایه گذاری شده
ریال	ریال	درصد	ریال
		۰/۰۰۳	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-		۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۸- حساب های دریافتنی بلندمدت

حسابهای دریافتنی بلندمدت

**مبالغ پرداختی صندوق به موجب توافق نامه منعقد شده به صورت قرض الحسنه در اختیار طرف دوم قرار می گیرند. طرف دوم موظف است مبالغ دریافتی را در جهت پیشبرد ایده و کسب و کار مورد توافق به کار گیرد و متعهد می شود در پایان مدت توافق نامه، مجموع مبالغ دریافتی را به صندوق مسترد نماید.

**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.

صندوق سرمایه گذاری جسوراه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۹- 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		۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۶,۴۴۱,۳۱۰	۴۰,۹۴۹,۹۲۶	۲۰۵,۴۹۱,۳۸۴	-	۲۴۶,۴۴۱,۳۱۰	مخارج نرم افزار
۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰	۱۷۵,۱۵۹,۸۰۸	۲۲,۰۴۴,۶۷۲	-	۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰	مخارج تأسیس
-	۱۵,۴۱۲,۵۸۶	۹,۸۸۴,۵۷۴	۲۵,۲۹۷,۱۶۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰	۲۳۱,۵۲۲,۳۲۰	۲۳۷,۴۲۰,۶۳۰	۲۵,۲۹۷,۱۶۰	۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰	جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۷۰,۳۶۲	۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی شعبه آفریقا
۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری
۵۹۰,۳۶۲	۸,۰۲۲,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	۱,۱۹۰,۱۳۶,۹۷۴
۱۸,۶۳۰,۱۳۰	۲۹,۶۸۴,۸۴۹
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۸۹,۰۳۰
۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۱,۲۴۹,۴۱۰,۸۵۳

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

جمع

۱۲ - سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۷۴,۸۲۷,۰۰۰	۲,۳۳۷,۰۰۰
۵,۷۷۸,۴۶۰	۳۲,۵۶۹,۷۰۷
۲۸۰,۶۰۵,۴۶۰	۳۴,۹۰۶,۷۰۷

ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده

ذخیره تصفیه

جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آئی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳- خالص دارایی ها

به موجب مواد ۱۵ و ۱۶ اساسنامه صندوق، سرمایه صندوق به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال و منقسم به ۱۰۰۰۰۰۰ 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.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ارزش ریالی واحدهای پرداخت شده	ارزش ریالی واحدهای پرداخت شده	تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای در تعهد سرمایه گذاران	تعداد واحدهای تأدیه شده
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری موسسین

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۶۰۴,۱۵۵	-	۲۷,۷۶۷,۹۱۸	
۱۸,۹۵۲,۹۴۲	-	۲۷,۷۶۷,۹۱۸	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت با درآمد فرابورسی

* سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۷,۷۶۷,۹۱۸	(۷۱۸,۶۲۰)	۹۶۲,۷۱۳,۴۶۲	۹۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	-	۲۷,۷۶۷,۹۱۸	(۷۱۸,۶۲۰)	۹۶۲,۷۱۳,۴۶۲	۹۹۱,۲۰۰,۰۰۰	

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰ (سخاب ۴)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل/ برگشت سود	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب	
ریال	ریال	ریال	درصد					سپرده بانکی
۳۸۹,۶۰۴,۸۲۵	۳۸۹,۵۳۹,۷۶۵	۶۵,۰۶۰	۱۰٪	۱۹۷,۲۰۸,۱۷۵	نامحدود	۱۳۹۵/۰۵/۱۰	۲۰۳۷۳۶۱۸۲۰۰۷	دی
۲,۹۱۲,۹۵۲,۸۴۸	۲,۹۱۲,۹۴۵,۱۷۱	۷,۶۷۷	۲۲٪	۱۵,۲۰۸,۸۹۵,۶۵۲	نامحدود	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۵۵/۹۲	موسسه اعتباری کوثر
۰	۳۳۰,۴۴۳,۷۸۲	۰	۲۳٪	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۴۰۴۵۱۴۶۳۴۰۰۹	دی
۰	۱۰,۲۸۸,۰۲۴	(۷۹۸)	۱۰٪	۴۱۲,۴۰۵,۶۰۰	نامحدود	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۳۱۷۴۱۱۰۰۳۵/۴۳	موسسه اعتباری کوثر
۳,۳۰۲,۵۵۷,۶۷۳	۳,۶۴۳,۲۱۶,۷۴۲	۷۱,۹۳۹		۲۰,۱۱۸,۵۰۹,۴۲۷				جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	۳,۰۲۴,۶۵۷,۵۰۴	مدیر صندوق
۱۸,۶۳۰,۱۳۰	۱۳۱,۶۴۳,۶۷۹	متولی صندوق
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۳۹,۶۹۲	حسابرس صندوق
۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۳,۲۴۷,۰۴۰,۸۷۵	جمع

۱۷- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۷۷۸,۴۶۰	۲۶,۷۹۱,۲۴۷	هزینه تصفیه
۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۳,۶۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۷۹۵,۵۲۰	۲۲,۰۴۴,۶۷۲	هزینه تاسیس
۱۷,۴۳۸,۴۵۰	۹,۸۸۴,۵۷۴	هزینه برگزاری مجامع
۲۶,۰۵۸,۶۹۰	۲۰۵,۴۹۱,۳۸۴	هزینه نرم افزار
.	-۲	سایر درآمدها
۵۲,۱۲۱,۱۲۰	۲۶۵,۳۰۵,۴۷۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰			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

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	مانده طلب (بدهی) در
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۱۹۰,۱۳۶,۹۷۴	طی دوره	۱,۱۹۰,۱۳۶,۹۷۴	۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰
شرکت سیدگردن کاریزما	متولی	کارمزد ارکان	۲۹,۶۸۴,۸۴۹	طی دوره	۲۹,۶۸۴,۸۴۹	۱۸,۶۳۰,۱۳۰

۲۱- 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.