



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

**صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی****فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
۴ الی ۱۵	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی



بسمه تعالی

**گزارش حسابرسی مستعمل
بمجهت جمع عمده
صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی****گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. 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 اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمايه‌گذاري جسورانه يكم آرمان آتي****اظهار نظر**

۴) به نظر اين موسسه، صورتهای مالی ياد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمايه‌گذاري جسورانه يكم آرمان آتي در تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و نتایج عمليات و گردش خالص دارايیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبه های با اهميت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکيد بر مطلب خاص

۵) تا تاريخ تهیه اين گزارش برگ تشخيص ماليات عملکرد دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ (يادداشت ۱-۱۷ توضیحي صورتهای مالی) توسط مقامات مالیاتی مورد رسيدگی و صادر نگردیده است. اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

۶) طی سال مالی مورد گزارش سرمايه‌گذاري های انجام شده (يادداشت ۵ توضیحي صورتهای مالی) تماما مربوط به سپرده گذاری نزد بانکها با نرخ های متفاوت بوده است. در اين خصوص توسعه و تقويت در فعال شدن ساير حوزه های سرمايه گذاری در چارچوب مفاد ماده ۳۸ اساسنامه (گزارشات کمیته سرمايه گذاری) برای رونق اقتصادی صندوق مورد تاکيد اين موسسه می باشد. اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد ساير مسؤليت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدير و متولی در جهت اجرای وظايف مذکور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و همچنين روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط اين موسسه مورد رسيدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۹ الی ۱۳ اين گزارش، به موارد ديگری برخورد نشده است.

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

۹) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۴۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تهیه بيابيه سياست های سرمايه گذاری بر روی تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۱۰) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص تهیه و تکميل چک ليست رعایت قوانين و مقررات صندوق‌های سرمايه‌گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوق برای سه ماهه اول و دوم سال ۱۳۹۶ رعایت نگردیده است.

۱۱) مفاد بند ۴ اميدنامه در خصوص جذب ۱۰ درصد از تعهد سرمايه گذاران حداکثر ۶ ماه پس از ثبت صندوق و فراخوان جذب منابع يکماه قبل از موعد جذب و اقدامات لازم در اين خصوص توسط مدير صندوق، صورت نگرفته است.

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

۱۲) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص افشا پرتفوی ماهانه صندوق در تارنما و سامانه کدال، رعایت نشده است.

۱۳) 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. افزون بر آن مطابق بخشنامه بانک مرکزی نرخ سود حساب کوتاه مدت بانکی نزد بانک دی و موسسه اعتباری کوثر مورد تعدیل قرار نگرفته است.

۱۴) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

۱۵) 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: ۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
مجتبی الهامی
جهانگیر رضایی
۸۰۰۰۸۲
۸۰۰۳۳۷
۱۳۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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
۷-۱۵	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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آقای مهدی اسلامی بینگلی
ارکان صندوق
شماره ثبت: ۳۳۳۳۳۳۳۳

شرکت سیدگردان کاربیزما
آقای فریدون زارعی
شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان کاربیزما

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۵	۲۰,۰۱۵,۲۵۳,۹۳۴	۲۰,۴۰۲,۵۴۱,۵۵۰
حسابهای دریافتی	۶	۲۷۳,۵۱۲,۵۸۲	۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹
حسابهای دریافتی بلند مدت	۷	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر دارایی ها	۸	۴۵۲,۲۳۵,۱۲۶	۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰
موجودی نقد	۹	۲۹۳,۶۷۷,۲۵۴	۵۹۰,۳۶۲
جمع دارایی ها		۲۲,۲۸۴,۶۷۸,۸۹۶	۲۱,۱۸۲,۷۱۴,۵۶۱
بدهی ها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۱,۳۶۹,۶۳۰,۰۶۷	۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰
سایر حساب های پرداختنی	۱۱	۳۵۱,۲۹۳,۰۲۹	۲۸۰,۶۰۵,۴۶۰
جمع بدهی ها		۱,۷۲۰,۹۲۳,۰۹۶	۷۴۲,۷۹۷,۲۳۰
خالص دارایی ها	۱۲	۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	۲۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پونت گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
-	۳۷,۲۸۶,۵۳۸	۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸	۴,۷۴۵,۹۹۲,۸۳۲	۱۴	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۱۹۴,۲۲۳	۱۵	سایر درآمدها
۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸	۴,۷۸۳,۴۷۳,۵۹۳		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰)	(۴,۲۸۸,۲۱۸,۹۱۱)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۵۲,۱۲۱,۱۲۰)	(۳۷۱,۴۱۶,۲۱۳)	۱۷	سایر هزینه ها
(۵۱۴,۳۱۲,۸۹۰)	(۴,۶۵۹,۶۳۵,۱۲۴)		جمع هزینه ها
(۷۴,۸۹۲,۷۹۲)	۱۲۳,۸۳۸,۴۶۹		سود خالص
-۰.۰۷٪	۰.۲۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
-۰.۳۷٪	۰.۶۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحد سرمایه	ریال	تعداد واحد سرمایه	
				خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده موسسین
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده عادی
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
(۷۴,۸۹۲,۷۹۲)	-	۱۲۳,۸۳۸,۴۶۹	-	سود (زیان) خالص
۵۱۴,۸۱۰,۱۲۳	-	۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	-	تعدیلات
۲۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

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

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

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 وسنا	۱۲۵۰۰	۱۲.۵
۴	شرکت مدیریت پندار فنآور 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: ۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 تألیف شامل تبلیغ و پذیرش	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از سقف صندوق یا ارفاق مدارک مثبته یا تسهیب 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 ارفاق مدارک مثبته یا تسهیب مجمع صندوق
حق الزحمه اعضای هیات مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور در 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
پاداش عملکرد	در صورت خاتمه قرارداد مدیر از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق الزحمه ماهانه ۳ ماه انتظامی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
	پاداش 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 پاداش به صورت یکلانی مطابق فرمول زیر محاسبه میگردد.
	- 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 ۲ برابر نرخ مرجع
	- ۵۰ درصد از مازاد سود نسبت به ۲ برابر نرخ مرجع
	هنگام محاسبه پاداش مدیر در یک مقطع، عملکرد مدیر به صورت نجومی از ابتدای فعالیت صندوق محاسبه میگردد. موضوع پاداش عملکرد مدیر بصورت ۷۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی به صورت ذخیره در زمان انحلال صندوق یا تسهیب هیات مدیره به مدیر پرداخت می شود.
	نرخ مرجع: ۱۳ برابر مازاد سالانه اوراق مشارکت دولتی یا سررسید بلندمدت یا ۱۳ 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 تعیین 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.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه $\frac{0}{\pi \times 360}$ ضرب در ارزش خالص 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.

۴-۴-۴ 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.

۴-۵-۴ 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.

۴-۶-۴ 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
یادداشت های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد	مبلغ ریال	درصد خاص ارزش فروش به کل دارایی	مبلغ ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۱۰,۵۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	-	۱۰	۴۸٪	۱,۰۶۶,۳۵۸,۲۸۲	۴۸٪	۱,۰۶۶,۳۵۸,۲۸۲
۲۰,۳۹۲,۵۴۱,۵۵۰	۱۳۹,۵۱۱,۷۱۱	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	-	۲۲	۶۸,۳٪	۱۵,۳۰۸,۸۹۵,۶۵۲	۶۸,۳٪	۲۰,۳۹۲,۵۴۱,۵۵۰
-	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	بلند مدت	یکساله	۲۳	۱۶,۸٪	۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۲,۵۴۱,۵۵۰	۱۶,۸٪	۲۰,۴۰۲,۵۴۱,۵۵۰
						۸۹,۸٪	۲۰۰,۱۵۲,۵۲۰,۹۳۴	۸۹,۸٪	۲۰۰,۱۵۲,۵۲۰,۹۳۴

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	توزیل نشده ریال	نرخ توزیل درصد	توزیل شده ریال	توزیل شده ریال
		۲۷۱,۶۲۸,۵۴۴	۱۰,۲۰	۲۷۱,۵۱۲,۵۸۲	۲۳۳,۹۲۶,۸۵۹
		۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲۷۳,۶۲۸,۵۴۴		۸۰,۲۳۲,۵۱۲,۵۸۲	۸۰,۲۳۲,۵۱۲,۵۸۲
		-		(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۲۷۳,۶۲۸,۵۴۴		۲۷۳,۵۱۲,۵۸۲	۳۳۵,۹۲۶,۸۵۹

۶- حساب های دریافتی

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
مبلغ سرمایه گذاری شده	مبلغ سرمایه گذاری شده
ریال	ریال
۰/۰۰۳	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰

۷- حساب های دریافتی بلندمدت

حسابهای دریافتی بلندمدت

***مبالغ پرداختی مربوط به ۳ فقره قرارداد منعقد 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، مبلغ پرداختی طی مدت توافق نامه را به طرف اول مسترد نماید.

***در صورت توافق طرفین مبلغ 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

صندوق سرمایه گذاری جسوراه یکم آرمان آتی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- 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		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۶,۴۴۱,۳۱۰	۲۸۴,۱۸۳,۹۲۶	۲۷۵,۶۳۲,۳۸۴	۳۱۳,۳۷۵,۰۰۰	۲۴۶,۴۴۱,۳۱۰	مخارج نرم افزار
۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰	۱۶۸,۰۵۱,۲۰۰	۲۹,۱۵۳,۲۸۰	-	۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰	مخارج تأسیس
۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰	۴۵۲,۲۳۵,۱۲۶	۳۰۴,۷۸۵,۶۶۴	۳۱۳,۳۷۵,۰۰۰	۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۷۰,۳۶۲	-	بانک دی شعبه آفریقا
۲۰,۰۰۰	۲۹۳,۶۷۷,۲۵۴	موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری
۵۹۰,۳۶۲	۲۹۳,۶۷۷,۲۵۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی، صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	۱,۲۷۷,۸۰۸,۲۰۶
۱۸,۶۳۰,۱۳۰	۳۲,۹۷۲,۵۶۸
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۴۹,۲۹۳
۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۱,۳۶۹,۶۳۰,۰۶۷

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

جمع

۱۱- سایر حسابهای پرداختی

ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده

ذخیره تصفیه

جمع

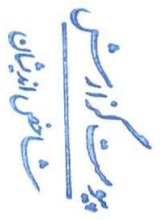
صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتیه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- خاص 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 امیلیون 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 پیر و فراخوان های مدیر صندوق ظرف مهلت یکسال و نه ماهه مقرر در امیدنامه باید پرداخت شود.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
تعداد واحدهای تادیه شده	تعداد سرمایه گذاران	تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری	ارزش ریالی واحدهای پرداخت شده
۱۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۱۰.۵۶۳.۷۵۵.۸۰۰
۱۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۵۶۳.۷۵۵.۸۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عالی
واحدهای سرمایه گذاری موسسین



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
ریال	ریال
۳۷,۲۸۶,۵۳۸	۱۳۹,۶۱۲,۲۹۰
-	۱۳۹,۵۱۲,۳۰۰
۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-

سود (زیان) سود و زیان اوراق مشارکت فرابورسی

* سود (زیان) اوراق مشارکت فرابورسی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
سود و زیان فروش	کارمزد	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶۲,۷۱۳,۴۶۲	-	۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-

اسناد خزانه اسلانی ۹۶۱۰۲۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه بکم آرمان آتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۳۳۰		۱۳۹۶/۱۳۲۹						
سود خالص	سود خالص	هزینه توزیلا برگشت سود	درصد	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب	سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال						
۴۳۹,۴۲۰,۰۰۹/۸	۴۰۱,۰۳۹,۶۱۸	(۱۱۵,۹۶۲)	۱۰٪	۴۰۱,۰۳۹,۶۱۸	نامحدود	۱۳۹۵/۰۵/۱۰	۲۰۳۳۳۶۱۸۲۰۰۷	دی
.	۳,۷۶۶,۱۸۵,۴۱۷		۳۳٪	۳,۷۶۶,۳۰۲,۳۷۹	نامحدود	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۵۵/۹۲	موسسه اعتباری کوثر
.	۵۵۸,۷۱۷,۲۴۳		۳۳٪	۵۵۸,۷۱۷,۲۴۳	یکساله	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۴۰۳۵۱۴۶۳۴۰۰۹	دی
.	۲۰۰,۴۹,۵۵۴		۱۰٪	۲۰۰,۴۹,۵۵۴	نامحدود	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۳۱۷۴۱۱۰۰۳۵۰/۴۳	موسسه اعتباری کوثر
۴۳۹,۴۲۰,۰۰۹/۸	۴,۷۳۵,۹۹۲,۸۲۳	(۱۱۵,۹۶۲)		۴,۷۳۶,۱۰۸,۷۹۴				جمع

۱۵- سایر درآمدها

۱۳۹۵/۱۳۳۰	۱۳۹۶/۱۳۲۹
ریال	ریال
۰	۱۹۴,۳۲۳
۰	۱۹۴,۳۲۳

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰	مدیر صندوق
	۱۸,۶۳۰,۱۳۰	۱۶۸,۲۱۸,۹۹۶	متولی صندوق
	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	حسابرس صندوق
	۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۴,۲۸۸,۲۱۸,۹۱۱	جمع

۱۷- سایر هزینه ها

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۵,۷۷۸,۴۶۰	۲۹,۸۰۲,۵۶۹	هزینه تصفیه
	۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۸۰۰	هزینه کارمزد بانکی
	۲,۷۹۵,۵۲۰	۲۹,۱۵۳,۲۸۰	هزینه تاسیس
	۱۷,۴۳۸,۴۵۰	۳۵,۶۱۷,۱۸۰	هزینه برگزاری مجامع
	۲۶,۰۵۸,۶۹۰	۲۷۵,۶۳۲,۳۸۴	هزینه نرم افزار
	۵۲,۱۲۱,۱۲۰	۳۷۱,۴۱۶,۲۱۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری حسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۱۸ تا تاریخ تصویب صورت های مالی برگ تشخیص مالیات عملکرد دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است
۲- ۱۸ 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		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۲۷۷,۸۰۸,۲۰۶	طی دوره	۱,۲۷۷,۸۰۸,۲۰۶	۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰
شرکت سیدگردن کاریزما	متولی	کارمزد ارکان	۳۲,۹۷۲,۵۶۸	طی دوره	۳۲,۹۷۲,۵۶۸	۱۸,۶۳۰,۱۳۰
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۶,۰۰۰,۰۰۰	-

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.

پوینت گزارش
شاخص اندیشان