

# Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

Shakhes23@gmail.com

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



## 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 سرمايه‌گذاري جسورانه يكم آرمان آتي****فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ الي ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائي‌ها
۳	صورت سود و زيان و گردش خالص دارائي‌ها
۴ الي ۱۵	يادداشت‌هاي توضيحي همراه صورت‌هاي مالي



بسمه تعالی

## گزارش حسابرس مستقل بجه معوه صندوق سرمايه گذاري جسورانه يكم آرمان آتی

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱) صورت خلاص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خلاص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسي 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 صورتهای، 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 حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسي شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسي به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسي 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 حسابرسي 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 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵) تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص مالیات عملکرد دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ (یادداشت ۱-۱۷ توضیحی صورتهای مالی) توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی و صادر نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶) طی سال مالی مورد گزارش سرمایه‌گذاری‌های انجام شده (یادداشت ۵ توضیحی صورتهای مالی) تماما 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۹ الی ۱۳ 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) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۴۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تهیه بیانیه سیاست‌های سرمایه‌گذاری بر روی تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۱۰) بخشنامه شماره 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.

۱۱) مفاد بند ۴ امیدنامه در خصوص جذب ۱۰ درصد از تعهد سرمایه‌گذاران حداکثر ۶ ماه پس از ثبت صندوق و فراخوان جذب منابع یکماه قبل از موعد جذب و اقدامات لازم در این خصوص توسط مدیر صندوق، صورت نگرفته است.

**گزارش حسابرس 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

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان  
(حسابداران رسمی)  
مجتبی الهانی  
جهانگیر رضایی  
۸۰۰۰۸۲  
۸۰۰۳۳۷  
۱۳۸۲  
سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

# 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 صورت‌های 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
- ۴ • یادداشت‌های توضیحی:
  - الف. اطلاعات کلی صندوق
  - ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
  - پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
  - 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 درآینده 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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ به تأیید اعضای هیات مدیره زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	ابراهیم ابراهیمی	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری فناوری تک وستا	فردوس باقری	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت پندار فناوری ایده گستر	حمید هوشیاری فر	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	بیژن ساعد پناه	عضو غیر موظف هیات مدیره	
علی اسلامی بیدکلی	-	عضو غیر موظف هیات مدیره	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۰,۴۰۲,۵۴۱,۵۵۰	۲۰,۰۱۵,۲۵۳,۹۳۴	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹	۲۷۳,۵۱۲,۵۸۲	۶	حسابهای دریافتی
-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	حسابهای دریافتی بلند مدت
۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰	۴۵۲,۲۳۵,۱۲۶	۸	سایر دارایی ها
۵۹۰,۳۶۲	۲۹۳,۶۷۷,۲۵۴	۹	موجودی نقد
۲۱,۱۸۲,۷۱۴,۵۶۱	۲۲,۲۸۴,۶۷۸,۸۹۶		جمع دارایی ها
<hr/>			
			بدهی ها
۴۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۱,۳۶۹,۶۳۰,۰۶۷	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۸۰,۶۰۵,۴۶۰	۳۵۱,۲۹۳,۰۲۹	۱۱	سایر حساب های پرداختی
۷۴۲,۷۹۷,۲۳۰	۱,۷۲۰,۹۲۳,۰۹۶		جمع بدهی ها
۲۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	۱۲	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 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) فروش اوراق بهادار
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
			<b>هزینه ها:</b>
(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		<b>سود خالص</b>
-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	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده
(۷۴,۸۹۲,۷۹۲)	-	۱۲۳,۸۳۸,۴۶۹	-	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۵۱۴,۸۱۰,۱۲۳	-	۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	-	سود (زیان) خالص
۲۰,۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات
				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 =  $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

**پویا کزانش**  
**مشخص 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](http://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 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 با 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 با 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. یا 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

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 تأسیس شامل تبلیغ پذیره نویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از سقف صندوق یا ارفاق مذاکره منتهی به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی یا ارفاق مذاکره منتهی به تصویب مجمع صندوق
حق الزحمه اعضای هیئت مدیره کارمزد مدیر	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور در هر سه هیئت مدیره در هر سال ۴ درصد از سقف صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال و ۲ درصد مازاد بر ۱۰۰ میلیارد ریال
یادداشت عملکرد	در صورت خاتمه قرارداد مدیر از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق الزحمه ماهانه ۳ ماه انتظامی 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 یکنگانه 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 یادداشت مدیر در یک مقطع، عملکرد مدیر به صورت نجومی از ابتدای فعالیت صندوق محاسبه میگردد. 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: ۱۳ برابری مازاد سالانه اوراق مشارکت دولتی یا سررسید بلندمدت یا ۱۳ 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.

\*\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه  $\frac{0}{003} \times \frac{1}{N}$  ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود. N برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

#### ۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به اساسنامه و امیدنامه صندوق، کارمزد مدیر، متولی، مدیر ثبت و مدیر اجرا هر سه ماه یک بار قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در 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 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 سبده و گواهی سپرده بانکی**

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مبلغ	درصد خاص ارزش فروش به کل دارایی	مبلغ	درصد	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال								
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۳۵۸,۲۸۲	۴.۸٪	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۰				کوتاه مدت
۲۰,۳۹۲,۵۴۱,۵۵۰	۱۵,۳۰۸,۸۹۵,۶۵۲	۶۸.۳٪	۲۲	-	۱۳۹۵/۱۲/۱۱				کوتاه مدت
-	۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۸٪	۲۳	یکساله	۱۳۹۶/۰۶/۰۸				بلند مدت
۲۰,۴۰۲,۵۴۱,۵۵۰	۲۰,۰۱۵,۲۵۳,۹۳۴	۸۹.۸٪							جمع

بانک دی شعبه آفریقا  
 موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری  
 بانک دی شعبه پورسف آباد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۳۳,۹۲۶,۸۵۹	۲۷۱,۵۱۲,۵۸۲	۲۷۱,۵۱۲,۵۸۲	۱۰۰٪		۲۷۱,۶۲۸,۵۴۴
۸۰,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰	-		۲,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۳۳۵,۹۳۶,۸۵۹	۸۰,۳۳۵,۱۲۵,۸۱۲	۸۰,۳۳۵,۱۲۵,۸۱۲			۲۷۳,۶۲۸,۵۴۴
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			-
۳۳۵,۹۲۶,۸۵۹	۲۷۳,۵۱۲,۵۸۲	۲۷۳,۵۱۲,۵۸۲			۲۷۳,۶۲۸,۵۴۴

**۶- حساب های دریافتی**

سود دریافتی سپرده های بانکی  
 دریافتی از سرمایه گذاران  
 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	مبلغ سرمایه گذاری شده	درصد به کل دارایی ها	مبلغ سرمایه گذاری شده
ریال	ریال	درصد	ریال
-	-	۰/۰۰۳	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

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 قراردادی طرفین قرارداد و ادامه همکاری به توافق نرسینند، 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
۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰	۱۶۸,۰۵۱,۲۰۰	۲۹,۱۵۳,۲۸۰	-	۱۹۷,۲۰۴,۴۸۰
۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰	۴۵۲,۲۳۵,۱۲۶	۳۰۴,۷۸۵,۶۶۴	۳۱۳,۳۷۵,۰۰۰	۴۴۳,۶۴۵,۷۹۰

مخارج نرم افزار  
مخارج تأسیس  
جمع

#### ۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۷۰,۳۶۲	-
۲۰,۰۰۰	۲۹۳,۶۷۷,۲۵۴
۵۹۰,۳۶۲	۲۹۳,۶۷۷,۲۵۴

بانک دی شعبه آفریقا  
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری  
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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۷۴,۸۲۷,۰۰۰	۳۱۵,۷۱۲,۰۰۰
۵,۷۷۸,۴۶۰	۳۵,۵۸۱,۰۲۹
۲۸۰,۶۰۵,۴۶۰	۳۵۱,۲۹۳,۰۲۹

ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده

ذخیره تصفیه

جمع

صندوق سرمایه گذاری حسوارانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری	ارزش ریالی واحدهای پرداخت شده	ارزش ریالی واحدهای پرداخت نشده
۵۰۰۰۰۰	۱۰.۵۶۳.۷۵۵.۸۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۵۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۰۰.۰۰۰	۲.۰۵۶۳.۷۵۵.۸۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	-	۳۷,۲۸۶,۵۳۸
ریال	ریال	-	۳۷,۲۸۶,۵۳۸
		۱۳-۱	
		-	۳۷,۲۸۶,۵۳۸

سود (زیان) اوراق مشارکت فراپورسی

۱۳-۱ سود (زیان) اوراق مشارکت فراپورسی

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سود و زیان فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	۱,۰۰۰
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۳۰
-	۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-	-	۹۶۳,۷۱۳,۴۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-	-	۹۶۳,۷۱۳,۴۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

**۱۴- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
سود خالص	سود خالص	هزیه توزیلا برگشت سود	درصد	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب	سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب	سپرده بانکی
۴۳۹,۴۲۰,۰۹۸	۴۰۱,۳۹,۶۱۸	(۱۱۵,۹۶۲)	۱۰٪	۴۰۱,۳۹,۶۱۸	نامحدود	۱۳۹۵/۰۵/۱۰	۲۰۳۳۳۱۸۲۰۰۷	دی
.	۳,۷۶۶,۱۸۵,۴۱۷	(۱۱۵,۹۶۲)	۲۲٪	۳,۷۶۶,۲۰۲,۳۷۹	نامحدود	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۵۵/۹۲	موسسه اعتباری کوثر
.	۵۵۸,۷۱۷,۲۴۳		۲۳٪	۵۵۸,۷۱۷,۲۴۳	یکساله	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۴۰۴۵۱۴۶۳۴۰۰۹	دی
.	۲۰۰,۴۹,۵۵۴		۱۰٪	۲۰۰,۴۹,۵۵۴	نامحدود	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۳۱۷۴۱۱۰۰۳۵۰/۴۳	موسسه اعتباری کوثر
۴۳۹,۴۲۰,۰۰۹۸	۴,۷۳۵,۹۲۸,۸۲۲	(۱۱۵,۹۶۲)		۴,۷۳۶,۱۰۸,۷۹۴				جمع

**۱۵- سایر درآمدها**

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۱۹۴,۳۳۳
.	۱۹۴,۳۳۳



## 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

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

#### ۱۷- سایر هزینه ها

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

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه 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 دوره مالی ۲ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ دفاتر صندوق مورد رسیدگی اداره دارایی قرار گرفته است و لیکن برگ تشخیص صادر نگردیده 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
درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۱۲.۴۹	۱۲.۴۹۰	۲۰.۵۷	۲۰.۵۷۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۲.۵۰	۱۲.۵۰۰	۱۳.۷۵	۱۳.۷۵۰	عادی	موسس	مدیریت پندار فناور ایده گستر
۱۲.۵۰	۱۲.۵۰۰	۱۵.۲۰	۱۵.۲۰۰	عادی	موسس	مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش
۱۲.۵۰	۱۲.۵۰۰	۱۳.۷۵	۱۳.۷۵۰	عادی	موسس	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا
۰.۰۱	۱۰	۲.۴۵	۲.۴۵۰	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	۵۸,۸۴۹,۲۹۳	-

**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.

**پیوست گزارش  
شاخص اندیشان**