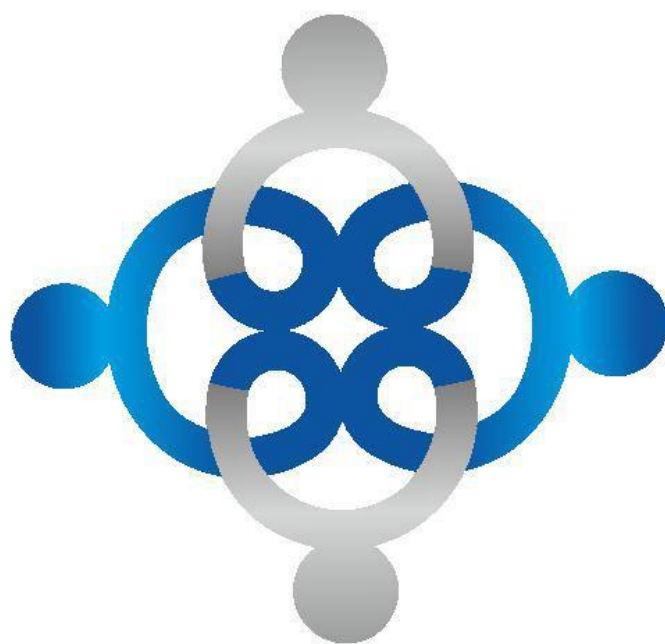




صندوق سرمایه‌گذاری جوهرانه یکم آرمان آتتر

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی؛

باسلام؛

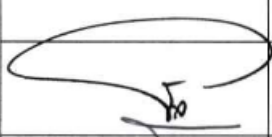
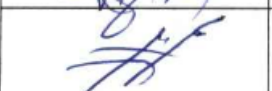
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۶-۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق دارندگان واحد های سرمایه گذاری	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	بدهی ها		ریال	
سرمایه گذاری های جسورانه	۴	۹,۲۳۰,۵۲۴,۰۰۰	-	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۹	۱,۸۵۶,۳۱۰,۲۹۴	۱,۷۲۰,۹۲۳,۰۹۶
دارایی های نامشهود	۵	۳۲۶,۱۹۳,۹۰۴	۰	جمع بدهی ها		۱,۸۵۶,۳۱۰,۲۹۴	۱,۷۲۰,۹۲۳,۰۹۶
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۶	۵,۱۱۶,۱۷۳	۰	حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری			
سایر سرمایه گذاری ها	۷	۱۳۸,۸۹۷,۹۲۰	۱۵,۳۷۶,۹۴۶,۸۵۲	سرمایه	۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۸	۱۱,۶۵۰,۵۰۳,۶۲۰	۵,۱۰۰,۰۳۵,۵۳۶	کسر می شود: تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	۱۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
				سرمایه پرداخت شده	۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	#NAME ?			سود انباشته		(۵۰۵,۰۷۴,۶۷۷)	۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری		۱۹,۴۹۴,۹۲۵,۳۲۳	۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰
جمع دارایی ها		۲۱,۳۵۱,۲۳۵,۶۱۷	۲۲,۲۸۴,۶۷۸,۸۹۶	جمع بدهی ها و حقوق دارندگان واحد های سرمایه گذاری		۲۱,۳۵۱,۲۳۵,۶۱۷	۲۲,۲۸۴,۶۷۸,۸۹۶

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۴,۷۴۵,۹۹۲,۸۳۲	۳,۶۸۱,۵۴۵,۷۲۸	۱۱	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-	۱۲	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱۹۴,۲۲۳	۱۱۵,۹۶۲	۱۳	سایر درآمدها
۴,۷۸۳,۴۷۳,۵۹۳	۳,۶۸۱,۶۶۱,۶۹۰		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۴,۲۸۸,۲۱۸,۹۱۱	۴,۲۸۱,۱۹۷,۴۷۵	۱۴	کارمزد ارکان صندوق
۳۷۱,۴۱۶,۲۱۳	۴۶۹,۲۹۴,۶۹۲	۱۵	سایر هزینه های عملیاتی
۴,۶۵۹,۶۳۵,۱۲۴	۴,۷۵۰,۴۹۲,۱۶۷		جمع هزینه ها
۱۲۳,۸۳۸,۴۶۹	(۱,۰۶۸,۸۳۰,۴۷۷)		سود (زیان) خالص
۱,۲۳۸	(۱۰,۶۸۸)	۱۶	سود(زیان) هر واحد سرمایه گذاری

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۲۳,۸۳۸,۴۶۹	(۱,۰۶۸,۸۳۰,۴۷۷)	سود (زیان) خالص
۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	سود انباشته در ابتدای سال
۴۳۹,۹۱۷,۳۳۱	۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	
۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	(۵۰۵,۰۷۴,۶۷۷)	سود انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	
ریال	ریال	ریال		فعالیت های عملیاتی:
(۱۵,۳۰۳,۰۹۶,۳۷۶)	۵۸۴,۹۵۳,۱۳۰		۱۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
				فعالیت های سرمایه گذاری:
-		(۴۲,۰۰۹,۹۷۸)	۵	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
-		(۹,۲۳۰,۵۲۴,۰۰۰)	۴	وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-		۱۵,۲۳۸,۰۴۸,۹۳۲	۷	وجوه پرداختی بابت سایر سرمایه گذاری ها
-	۵,۹۶۵,۵۱۴,۹۵۴			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۶,۵۵۰,۴۶۸,۰۸۴			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۵,۳۰۳,۰۹۶,۳۷۶)	۶,۵۵۰,۴۶۸,۰۸۴			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۰,۴۰۳,۱۳۱,۹۱۲	۵,۱۰۰,۰۳۵,۵۳۶			مانده وجه نقد در آغاز سال
۵,۱۰۰,۰۳۵,۵۳۶	۱۱,۶۵۰,۵۰۳,۶۲۰			مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴ تحت شماره ۴۰۴۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۴۳۶۷۳۵ و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸ تحت شماره ۱۱۴۸۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت هفت سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و سرمایه‌گذاری در شرکت‌های 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 سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در این زمینه، کمک به رشد اقتصادی، کارآفرینی، ایجاد اشتغال و توسعه فن‌آوری از دیگر اهداف صندوق به حساب می‌آیند. در راستای هدف یادشده، صندوق منابع مالی را جمع‌آوری نموده و در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه‌های فکری و نوآورانه در زمینه‌های صنعت فناوری اطلاعات و ارتباطات به منظور به بهره‌برداری رساندن و تجاری سازی دارایی‌های یاد شده از طریق تملک خرد یا مدیریتی، سرمایه‌گذاری می‌نماید.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مطابق با ماده ۲۶ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.armanativcfund.ir درج گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تشکیل شده و هر سرمایه‌گذار به نسبت تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در تملک خود، دارای حق رای است. در تاریخ خالص دارائیه‌ها موسسان صندوق عبارتند از:

هیات مدیره صندوق، هیات مدیره صندوق متشکل از ۵ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام موسسین	تعداد واحد های تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۲,۴۹۰	۱۲,۴۹
۲	شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵
۳	شرکت سرمایه‌گذاران فناوری تک وستا	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵
۴	شرکت مدیریت پندار فناوری ایده گستر	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵
۵	علی اسلامی بیدکلی	۱۰	۰,۰۱

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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 تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵. تلفن: ۹۱۰۰۶۷۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

متولی صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۱۷۹۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷.

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 واحد ۲۳.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:
الف) سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله با استفاده از روش خالص ارزش فروش

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری های جسورانه بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

۲-۳- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.
دارایی های نامشهود شامل نرم افزار است که استهلاک آن با توجه الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ثابت روزانه، طی یک سال مالی به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- هزینه های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس شامل تبلیغ پذیرهنویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از سقف صندوق با ارائه مدارک مثبت به 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 با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
حق الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره
کارمزد مدیر	در هر سال ۴ درصد از سقف صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال و ۲ درصد مازاد بر ۱۰۰ میلیارد ریال در صورت خاتمه قرارداد مدیر از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق الزحمه ماهانه ۳ ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
پاداش عملکرد	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 پلکانی 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 تجمعی 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 با تصویب هیات مدیره به مدیر پرداخت می شود. نرخ مرجع: ۱/۳ برابر بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی با سررسید بلندمدت یا ۱/۳ برابر سود سپرده ۵ ساله هر کدام بیشتر باشد.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
هزینه های عملیاتی	صندوق می تواند از محل دارایی های خود کلیه هزینه های عملیاتی را که دربرگیرنده و نه لزوماً منحصر به موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه تراکنش ها و معاملات صندوق، هزینه های اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزشیابی، بازاریابی، حق پذیرش و عضویت در کانونها، شبکه سازی و ترویج، گزارش دهی به سهامداران و نهادهای قانونی ذیربط، حق مشاوره و هزینه های سربار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از نرم هزینه های صندوق های مشترک هستند.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاری های جسورانه

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت(الف)	-	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۷٪
شرکت (ب)	-	۸۸۶,۴۵۰,۰۰۰	-	۸۸۶,۴۵۰,۰۰۰	۲۳/۶٪
شرکت (ج)	۸	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	-	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	۸٪
شرکت (د)	-	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶٪
شرکت (ه)	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
شرکت (پ)	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
	-	۹,۲۳۰,۵۲۴,۰۰۰	-	۹,۲۳۰,۵۲۴,۰۰۰	

۱- جزئیات سرمایه‌گذاری‌های جسورانه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه‌های مربوطه	درصد پیشرفت مالی	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش‌بینی اتمام پروژه
شرکت(الف)	تحقیق و توسعه	خرده فروشی	۵۲/۳٪	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۲,۳۵۰	۲,۱۵۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
شرکت (ب)	تحقیق و توسعه	تولید نرم‌افزار	۵۲/۶٪	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۱,۶۸۵	۱,۶۸۵	۸۸۶	۷۹۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۱
شرکت (ج)	تحقیق و توسعه	تولید نرم‌افزار	۱۰۰٪	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۵
شرکت (د)	تحقیق و توسعه	سلامت	۲۰/۳٪	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱,۴۲۰	۵,۵۸۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۷
شرکت (ه)	تحقیق و توسعه	سلامت	۱۷/۵٪	۱۳۹۷/۰۶/۱۸	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱,۴۰۰	۶,۶۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۷
شرکت (پ)	تحقیق و توسعه	خرده فروشی	۱۵/۷٪	۱۳۹۷/۰۸/۱۳	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱,۱۰۰	۵,۹۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۲

* لازم به ذکر است که شرکت‌های موضوع سرمایه گذاری عبارتند از: توسعه پایدار جهان هوشمند، پایشگران نوین سلامت و درمان، توسعه کلان داده ایرانیان، شرکت توسعه تجارت الکترونیک ژوبار، شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان، پایشگران نوین سلامت و درمان .

۵- دارایی های نامشهود

مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک و کاهش ارزش	فروخته شده	مانده در پایان سال	مبلغ دفتری
۲۸۴,۱۸۳,۹۲۶	-	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۳۱۷,۶۹۰,۰۲۲	-	۳۲۶,۱۹۳,۹۰۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۲۸۴,۱۸۳,۹۲۶	-	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۳۱۷,۶۹۰,۰۲۲	-	۳۲۶,۱۹۳,۹۰۴	۲۸۴,۱۸۳,۹۲۶

نرم افزار رایانه ای

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱-۶- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۷۱,۵۱۲,۵۸۲	۳,۱۱۶,۱۷۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۳
۱,۵۲۳,۵۱۲,۵۸۲	۵,۱۱۶,۱۷۳

تجاری:

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

دریافتنی از سرمایه‌گذاران

سایر اشخاص

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	کاهش ارزش	مخارج اضافه شده	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۸,۵۸۹,۴۳۹	۲۸,۵۸۹,۴۳۹	-
۱۶۸,۰۵۱,۲۰۰	۱۳۸,۸۹۷,۹۲۰	۲۹,۱۵۳,۲۸۰	-	۱۶۸,۰۵۱,۲۰۰
۱۵,۲۰۸,۸۹۵,۶۵۲	-	۱۵,۲۰۸,۸۹۵,۶۵۲	-	۱۵,۲۰۸,۸۹۵,۶۵۲
۱۵,۳۷۶,۹۴۶,۸۵۲	۱۳۸,۸۹۷,۹۲۰	۱۵,۲۶۶,۶۳۸,۳۷۱	۲۸,۵۸۹,۴۳۹	۱۵,۳۷۶,۹۴۶,۸۵۲

مخارج برگزاری مجامع

مخارج تاسیس

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۸۳۲,۹۴۷	بانک دی شعبه یوسف آباد - ۰۲۰۴۷۰۸۱۴۹۰۰۸
۲۹۳,۶۷۷,۲۵۴	۱,۱۵۶,۸۲۸	موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸/۲۹
-	۲۷۱,۳۷۳,۶۲۵	موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۲۸/۴۳
-	۱۱,۳۷۷,۱۴۰,۲۲۰	موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۳۸/۴۶
۱,۰۶۶,۳۵۸,۲۸۲	-	بانک دی شعبه شعبه آفریقا - ۰۲۰۳۷۳۶۱۸۲۰۰۷
۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک دی شعبه یوسف آباد یوسف آباد - ۰۴۰۴۵۱۴۶۳۴۰۰۹
۵,۱۰۰,۰۳۵,۵۳۶	۱۱,۶۵۰,۵۰۳,۶۲۰	

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تجاری:
۱,۲۷۷,۸۰۸,۲۰۶	۱,۳۱۸,۴۷۹,۴۳۰	کارمزد مدیر
۳۲,۹۷۲,۵۶۸	۵۵,۴۴۶,۴۸۹	کارمزد متولی
۵۸,۸۴۹,۲۹۳	۶۰,۵۹۵,۱۰۳	حق الزحمه حسابرس
۱,۳۶۹,۶۳۰,۰۶۷	۱,۴۳۴,۵۲۱,۰۲۲	
		غیر تجاری:
۳۱۳,۳۸۵,۰۰۰	۳۵۹,۷۱۰,۰۰۰	تدبیرپرداز
۲,۳۲۷,۰۰۰	۱۴,۳۲۷,۰۰۰	بدهی به مدیر
۳۵,۵۸۱,۰۲۹	۴۷,۷۵۲,۲۷۲	ذخیره تصفیه
۳۵۱,۲۹۳,۰۲۹	۴۲۱,۷۸۹,۲۷۲	
۱,۷۲۰,۹۲۳,۰۹۶	۱,۸۵۶,۳۱۰,۲۹۴	

۹-۲- مطابق تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می گردد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال، شامل ۱۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری بانام ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱- ۱۰ - لازم بذکر است ۲۰٪ سرمایه توسط سرمایه گذاران پرداخت و مابقی به میزان ۸۰٪ در تعهد اشخاص مذکور می باشد که در مواعد مشخص شده در امیدنامه صندوق پرداخت می گردد.

۲- ۱۰ - ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۲۳,۱۷۰	۱۲,۴۹۰	۱۲/۴۹٪
سایر سرمایه گذران حقوقی	۱۹,۴۰۰	۱۲,۵۰۰	۱۲/۵۰٪
شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش (سهامی خاص)	۱۵,۲۰۰	۱۲,۵۰۰	۱۲/۵۰٪
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا(سهامی خاص)	۱۳,۷۵۰	۱۲,۵۰۰	۱۲/۵۰٪
شرکت مدیریت پندار فناوریده گستر(ب. م. م)	۱۳,۷۵۰	۲,۴۵۰	۲/۴۵٪
سایر سرمایه گذران حقیقی	۱۲,۲۸۰	۳۴,۵۸۰	۳۴/۵۸٪
علی اسلامی بیدکلی	۲,۴۵۰	۱۲,۹۸۰	۱۲/۹۸٪
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۷۴۵,۹۹۲,۸۳۲	۳,۶۸۱,۵۴۵,۷۲۸
۴,۷۴۵,۹۹۲,۸۳۲	۳,۶۸۱,۵۴۵,۷۲۸

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۱۲- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-	-	-	-	-
۳۷,۲۸۶,۵۳۸	-	-	-	-	-

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر درآمدها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹۴,۲۲۳	۱۱۵,۹۶۲	سایر
۱۹۴,۲۲۳	۱۱۵,۹۶۲	

۱۴- کارمزد ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰	مدیر صندوق
۱۶۸,۲۱۸,۹۹۶	۱۵۹,۴۵۱,۷۵۰	متولی
۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۱۲۱,۷۴۵,۷۶۵	حسابرس
۴,۲۸۸,۲۱۸,۹۱۱	۴,۲۸۱,۱۹۷,۴۷۵	

۱۵- سایر هزینه های عملیاتی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹,۸۰۲,۵۶۹	۱۲,۱۷۱,۲۴۳	هزینه تصفیه
۱,۲۱۰,۸۰۰	۱,۶۹۰,۸۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۹,۱۵۳,۲۸۰	۲۹,۱۵۳,۲۸۰	هزینه تاسیس
۳۵,۶۱۷,۱۸۰	۲۸,۵۸۹,۳۵۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۷۵,۶۳۲,۳۸۴	۳۱۷,۶۹۰,۰۲۲	هزینه نرم افزار
-	۷۹,۹۹۹,۹۹۷	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۷۱,۴۱۶,۲۱۳	۴۶۹,۲۹۴,۶۹۲	

۱۶- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۳۸	(۱۰,۶۸۸)	سود(زیان) خالص
۱,۲۳۸	(۱۰,۶۸۸)	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی:

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۳,۸۳۸,۴۶۹	(۱,۰۶۸,۸۳۰,۴۷۷)	سود (زیان) عملیاتی
(۱۶,۴۰۵,۰۶۰,۷۱۱)	۱,۵۱۸,۳۹۶,۴۰۹	کاهش (افزایش) دریافتنی عملیاتی
۹۷۸,۱۲۵,۸۶۶	۱۳۵,۳۸۷,۱۹۸	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۱۵,۳۰۳,۰۹۶,۳۷۶)	۵۸۴,۹۵۳,۱۳۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه بکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۱۸ تا تاریخ تصویب صورت های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ دفاتر سال ۱۳۹۵ صندوق مورد رسیدگی اداره دارایی قرار گرفته است و برگه قطعی عملکرد به مبلغ صفر ریال صادر شده است.

۲- ۱۸ در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و مؤسس صندوق	عادی	۲۳,۱۷۰	۲۳/۱۷	عادی	۲۰,۵۷۰	۲۰/۵۷
مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	مؤسس	عادی	۱۵,۲۰۰	۱۵/۲۰	عادی	۱۳,۷۵۰	۱۳/۷۵
مدیریت پندار فناور ایده گستر	مؤسس	عادی	۱۳,۷۵۰	۱۳/۷۵	عادی	۱۵,۲۰۰	۱۵/۲۰
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	مؤسس	عادی	۱۳,۷۵۰	۱۳/۷۵	عادی	۱۳,۷۵۰	۱۳/۷۵
علی اسلامی بیدکلی	مؤسس	عادی	۲,۴۵۰	۲/۴۵	عادی	۲,۴۵۰	۲/۴۵
ابراهیم ابراهیمی	-	عادی	۲۷۰	۰/۲۷	عادی	۲۷۰	۰/۲۷

۲۰-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله	ارزش معامله
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	بلی	کارمزد مدیر	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰

۲۰-۱- معاملات با سایر اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله	ارزش معامله
شرکت سیدگردن کاریزما	متولی صندوق	بلی	کارمزد متولی	۱۵۹,۴۵۱,۷۵۰
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	بلی	کارمزد حسابرس	۱۲۱,۷۴۵,۷۶۵

۲۱-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه نبوده ، وجود نداشته است.