



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 ۱۳۹۷



صندوق سرمايه گذاري جسورانه يكم آرمان آتي

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الي ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زيان
۴	صورت جريان وجوه نقد
۵ الي ۱۶	يادداشت هاي توضيحي همراه صورت هاي مالي



بسمه تعالی

**گزارش حسابرسی مستقل
به مجمع عمومی
صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی****گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

مقدمه

۱) ترازنامه صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۱ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره 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 حسابرسی

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 حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 رویه‌های 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 گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی****اظهار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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 و سال مالی ۱۳۹۶ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی و صادر نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۸ الی ۱۶ این گزارش، به موارد دیگری برخورد نشده است.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نشده است.

۸) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص تهیه و تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوق برای سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۷ و پاسخ ارسالی توسط مدیر صندوق برای چک لیست ۳ ماهه سوم سال ۱۳۹۷ با تاخیر صورت گرفته است.

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

۱۰) ماده ۴۹ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری در ارتباط با اطلاع رسانی به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱-۱۰ مطابق بند ۳، مشخصات برخی از اعضای هیئت مدیره و نمایندگان اعضای هیئت مدیره در تارنمای صندوق به اطلاع عموم برسد، در صورتیکه مشخصات اعضای هیئت مدیره و نمایندگان اعضای هیئت مدیره در تارنمای صندوق اطلاع رسانی نشده است.

۲-۱۰ مطابق بند قبلی، مشخصات برخی از اشخاص کلیدی و سوابق آنها باید در تارنمای صندوق به اطلاع عموم برسد، در صورتیکه مشخصات اشخاص کلیدی در تارنمای صندوق اطلاع رسانی نشده است.

۱۱) مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق در خصوص ارائه برنامه مصوب برای تشکیل جلسات هیئت مدیره صندوق در هر سال مالی رعایت نشده است

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

۱۲) مطابق بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی، کلیه صندوقهای سرمایه گذاری موظفند از تاریخ ثبت نزد سازمان بطور ماهیانه مانده حسابهای سرمایه گذاری صورت گرفته تا پایان ماه مذکور به تفکیک هر قلم شامل نوع، مبلغ، نرخ سود و درصد از کل دارایی ها و نیز ترکیب درآمد های صندوق به تفکیک محل ایجاد درآمد به صورت انباشته از ابتدای سال و نیز ماه جاری را حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل، بطور همزمان در تارنمای اطلاع رسانی صندوق و سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) که به امضای بالاترین مقام اجرایی مدیر صندوق رسیده است در قالب فرم پیوست افشا نمایند. بررسی های صورت گرفته نشان می دهد واحد مورد گزارش تاکنون سرمایه گذاری های جسورانه را در فرم مربوطه برای فرودین ماه افشا ننموده است.

۱۳) مفاد بند ۵ امید نامه صندوق در تعیین حداقل یک عضو هیئت مدیره توسط صندوق در شرکت های سرمایه پذیر (تنها در یک مورد نماینده صندوق عضو هیئت مدیره می باشد) رعایت نشده است.

۱۴) مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص پرداخت های صورت گرفته توسط صندوق قبل از دریافت تایید متولی رعایت نشده است.

۱۵) تا تاریخ تهیه این گزارش مدارکی دال بر تمدید و انتخاب مجدد اعضای هیئت مدیره (تاریخ انقضای مدت ۱۳۹۷/۱۰/۰۴) به این موسسه ارائه نشده است.

۱۶) مدارک و مستندات مربوط به نقل و انتقال سهام سرمایه گذاری های صورت گرفته به نام صندوق به این موسسه ارائه نشده است.

۱۷) 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.

۱۸) 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: ۱۳۹۸ اردیبهشت



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 می‌گردد. 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 ۱۳۹۷/۰۱/۱۷ به تائید 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

پست گزارش
شخص انبیا

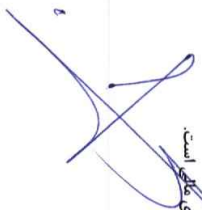
صندوق سرمایه گذاری جسورانه، بکس آرمان آتی

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها			بدهی ها و حقوق دارندگان واحد های سرمایه گذاری			
سرمایه گذاری های جسورانه	۹,۳۳۰,۵۲۴,۰۰۰	-	بدهی ها	ریال	ریال	۴
دارایی های نامشهود	۳۲۶,۱۹۳,۹۰۴	۲۸۴,۱۸۳,۹۲۶	برداختنی های تجاری و غیر تجاری	-	-	۴
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۵,۱۱۶,۱۷۳	۱,۵۲۳,۵۱۲,۵۸۲	جمع بدهی ها	۲۸۴,۱۸۳,۹۲۶	۲۸۴,۱۸۳,۹۲۶	۵
سایر سرمایه گذاری ها	۱۳۸,۸۹۷,۹۲۰	۱۵,۳۷۶,۹۴۶,۸۵۲	حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱,۵۲۳,۵۱۲,۵۸۲	۱,۵۲۳,۵۱۲,۵۸۲	۶
موجودی نقد	۱۱,۶۵۰,۵۰۳,۶۲۰	۵,۱۰۰,۳۵۵,۳۲۶	سرمایه	سرمایه	سرمایه	۷
			کسر می شود: تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	۵,۱۰۰,۳۵۵,۳۲۶	۵,۱۰۰,۳۵۵,۳۲۶	۸
			سرمایه پرداخت شده			
			سود انباشته			
			جمع حقوق دارندگان واحد های سرمایه گذاری	۱۹,۴۹۴,۹۲۵,۳۲۳	۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	
			جمع بدهی ها و حقوق دارندگان واحد های سرمایه گذاری	۲۱,۳۵۱,۲۳۵,۶۱۷	۲۲,۲۸۴,۶۷۸,۸۹۶	
			جمع دارایی ها	۲۱,۳۵۱,۲۳۵,۶۱۷	۲۲,۲۸۴,۶۷۸,۸۹۶	

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



سپهرت کز ارزش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه، یکم آردمان آتی

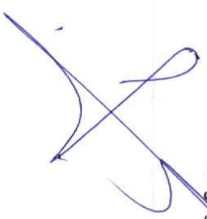
صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تاریخ	ریال	ریال	ریال	توضیحات
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۴,۷۸۵,۹۹۲,۸۳۳	۳,۶۸۱,۵۴۵,۷۸۸		در ادامه:
	۳۷,۲۸۶,۵۴۸	-		سود حاصل از سرمایه گذاری ها
	۱۹۴,۲۳۳	۱۱۵,۹۶۲		سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
	۴,۷۸۴,۴۷۲,۵۹۴	۳,۶۸۱,۶۶۱,۹۰۰		سایر درآمدها
				جمع درآمدها
	(۴,۳۸۸,۳۱۸,۸۱۱)	(۴,۳۸۱,۱۹۷,۴۷۵)		هزینه ها:
	(۳۷۱,۴۱۶,۹۱۳)	(۴,۳۸۱,۲۴۴,۶۹۲)		کارمزد ارکان صندوق
	(۴,۵۵۹,۶۳۵,۱۲۴)			سایر هزینه های عملیاتی
	۱۳۲,۸۳۸,۴۶۹	(۱,۶۵۰,۴۹۲,۱۶۷)		جمع هزینه ها
	۱,۲۳۸	(۱۰,۶۸۸)		سود (زیان) خالص
				سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری
گوش حساب سود (زیان) انباشته				
	۱۳۳,۸۳۸,۴۶۹	(۱۰,۶۸۸,۳۰۴۷۷)		سود (زیان) خالص
	۳۳۹,۸۱۷,۳۳۱	۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰		سود انباشته در ابتدای سال
	۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	(۵۰,۵۰۷,۲۶۷۷)		سود انباشته در پایان دوره

از آنجا که اینجانب برای تشکیل صندوق سرمایه گذاری، اقدام به جمع کردن مبلغ ۱۳۳,۸۳۸,۴۶۹ ریال نمودم، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی: اینجانب جهت تأیید صورت های مالی است.




صندوق سرمایه گذاری جسورانه بکس آرمان آتی

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۳۹۸	۱۳۹۶/۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۳۹۸	پایانیت
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵۳,۳۰۹,۳۳۶)	۶,۵۸۲,۳۷۸,۰۶۳		۱۷	فعالیت های عملیاتی:
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
				فعالیت های سرمایه گذاری:
				وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
		۳۳,۰۰۰,۹۷۸)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		۶,۵۵۰,۳۶۸,۰۸۴		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		۶,۵۵۰,۳۶۸,۰۸۴		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		۵۱۰,۰۰۳,۵۳۶		مابده وجه نقد در آغاز سال
		۲,۰۳۰,۳۱۹,۹۱۲		مابده وجه نقد در پایان سال
		۵۱۰,۰۰۳,۵۳۶		

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 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 امیندنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.armanativefund.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 داراییها 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 فناور ایده گستر	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵
۵	علی اسلامی بیدکلی	۱۰	۰,۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵ تلفن: ۹۱۰۰۶۷۸۰

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 هر یک 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

پادداشت 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 پذیره نویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از سقف صندوق با ارائه مدارک مثبته با 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 مثبته با 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 انتهای 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 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری حکم آرمان آتیه
پاداشتهای توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاری های حسوزانه

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	کاهش ارزش اکتیفته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اکتیفته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۰.۰٪	۲۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۷٪
-	-	-	۰.۰٪	۸۸۶,۶۵۰,۰۰۰	-	۸۸۶,۶۵۰,۰۰۰	۲۳.۶٪
-	-	-	۰.۰٪	۲,۰۷۲,۰۷۲,۰۰۰	-	۲,۰۷۲,۰۷۲,۰۰۰	۸٪
-	-	-	۰.۰٪	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶٪
-	-	-	۰.۰٪	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷٪
-	-	-	۰.۰٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷٪
-	-	-	-	۹,۳۰۰,۵۲۴,۰۰۰	-	۹,۳۰۰,۵۲۴,۰۰۰	-

۱- جزئیات سرمایه‌گذاری‌های حسوزانه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

میلیون ریال		میلیون ریال	
تاریخ پشتیبانی انجام پروژه	بودجه بازمانده	مطابق انجام شده	آخرین بودجه اصلاحی
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۲,۱۵۰	۲,۳۵۰	۴,۵۰۰
۱۴۰۲/۱۱/۲۱	۷۹۹	۸۸۶	۱,۶۵۵
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	-	۲,۰۷۲	۲,۰۷۲
۱۴۰۲/۱۹/۱۷	۵,۵۵۰	۱,۴۲۰	۷,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۶/۱۷	۶,۶۰۰	۱,۲۰۰	۸,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۸/۱۲	۵,۸۰۰	۱,۱۰۰	۷,۰۰۰

تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	درصد پیشرفت مالی	موضوع پروژه‌های موجوده	رئیس فعالیت	نام شرکت
۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۴,۵۰۰	۵۳.۲٪	خرید و فروش	تحقیق و توسعه	شرکت (الف)
۱۳۹۷/۱۱/۲۳	۱,۶۵۵	۵۳.۶٪	تولید نرم‌افزار	تحقیق و توسعه	شرکت (ب)
۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۲,۰۷۲	۱۰۰٪	تولید نرم‌افزار	تحقیق و توسعه	شرکت (ج)
۱۳۹۷/۰۹/۱۸	۷,۰۰۰	۲۰.۳٪	سازمان	تحقیق و توسعه	شرکت (د)
۱۳۹۷/۰۶/۱۸	۸,۰۰۰	۱۷.۵٪	سازمان	تحقیق و توسعه	شرکت (ه)
۱۳۹۷/۰۸/۱۳	۷,۰۰۰	۱۵.۷٪	خرید و فروش	تحقیق و توسعه	شرکت (و)

ه لازم به ذکر است که در شرکت‌های موضوع سرمایه‌گذاری عبارتند از: توسعه پایدار جهان هوشمند، پاشنگران فون سلولت و درمان توسعه کلان فاه ایرانیان شرکت توسعه تجارت الکترونیک زیوار، حسوزانه تجارت الکترونیک ایرانیان، پاشنگران فون سلولت و درمان.

مبلغ دفتری				بهای تمام شده			
مبلغ دفتری	کاهش ارزش اکتیفته	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰
۲۸۲,۸۸۳,۹۱۶	۲۳۶,۱۳۲,۸۰۴	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰
۲۸۲,۸۸۳,۹۱۶	۲۳۶,۱۳۲,۸۰۴	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۹۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری حسوارانه نکه آرمان آتی
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

م- در یافتنی های تجاری و غیر تجاری
 ۱- م- در یافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۷۱,۵۱۲,۵۸۲	۳,۱۱۶,۱۷۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۲
۱,۵۳۳,۵۱۲,۵۸۲	۵,۱۱۶,۱۷۳

تجاری:
 سود دریافتی سرورده های بانکی
 دریافتی از سرمایه گذاران
 سایر اشخاص

صندوق سرمایه گذاری حسورانه بکم 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 سال	کاهش ارزش	مخارج اضافه شده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۸,۵۸۹,۴۳۹	۲۸,۵۸۹,۴۳۹
۱۶۸,۰۵۱,۲۰۰	۱۳۸,۸۹۷,۹۲۰	۲۹,۱۵۳,۲۸۰	-
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 تأسیس
 سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های 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
	-	۲۷۱,۲۷۳,۶۲۵	موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۲۸/۴۳
	-	۱۱,۳۷۷,۱۴۰,۲۲۰	موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۸/۴۶
	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	
	۱,۲۷۷,۸۰۸,۲۰۶	۱,۳۱۸,۴۷۹,۴۳۰	تجاری:
	۳۲,۹۷۲,۵۶۸	۵۵,۴۴۶,۴۸۹	کارمزد مدیر
	۵۸,۸۴۹,۲۹۳	۶۰,۵۹۵,۱۰۳	کارمزد متولی
	۱,۳۶۹,۶۳۰,۰۶۷	۱,۴۳۴,۵۲۱,۰۲۲	حق الزحمه حسابرس
	۳۱۳,۳۸۵,۰۰۰	۳۵۹,۷۱۰,۰۰۰	غیر تجاری:
	۲,۳۲۷,۰۰۰	۱۴,۳۲۷,۰۰۰	تدبیرپرداز
	۳۵,۵۸۱,۰۲۹	۴۷,۷۵۲,۲۷۲	بدهی به مدیر
	۳۵۱,۲۹۳,۰۲۹	۴۲۱,۷۸۹,۲۷۲	ذخیره تصفیه
	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 بکم آرمان آتی

یادداشت‌های 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	ریال
-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

۱-۱ - 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.

۱-۲ - ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۱۲.۴۹٪	۱۲,۴۹۰	۲۳.۱۷٪	۲۳,۱۷۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)
۱۲.۵۰٪	۱۲,۵۰۰	۱۹.۴۰٪	۱۹,۴۰۰	سایر سرمایه گذران حقوقی
۱۲.۵۰٪	۱۲,۵۰۰	۱۵.۲۰٪	۱۵,۲۰۰	شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش (سهامی خاص)
۱۲.۵۰٪	۱۲,۵۰۰	۱۳.۷۵٪	۱۳,۷۵۰	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا(سهامی خاص)
۲.۴۵٪	۲,۴۵۰	۱۳.۷۵٪	۱۳,۷۵۰	شرکت مدیریت پندار فناوری ایده گستر (م. م.)
۳۴.۵۸٪	۳۴,۵۸۰	۱۲.۲۸٪	۱۲,۲۸۰	سایر سرمایه گذران حقیقی
۱۲.۹۸٪	۱۲,۹۸۰	۲.۴۵٪	۲,۴۵۰	علی اسلامی بیدکلی
	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری حسورانه بکم آرمان آتی
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۱۲/۲۹ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال ریال

۴,۷۲۴۵,۹۹۲,۸۳۲ ۳,۶۸۱,۵۴۵,۷۲۸
 ۴,۷۲۴۵,۹۹۲,۸۳۲ ۳,۶۸۱,۵۴۵,۷۲۸

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۱۱- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۳۸۶,۵۳۸	-	-	-	-	-
۳۷,۳۸۶,۵۳۸	-	-	-	-	-

۱۲- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

استاد خزانه اسلامی، ۹۶۱۰۲

سپورت گز اریض
 ت شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه بکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۳- سایر درآمدها	ریال	ریال
سایر	۱۹۴,۲۲۳	۱۱۵,۹۶۲
	۱۹۴,۲۲۳	۱۱۵,۹۶۲

۱۴- کارمزد ارکان صندوق

	ارزش دفتری	کارمزد
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰
حسابرس	۱۵۹,۴۵۱,۷۵۰	۱۶۸,۳۱۸,۹۹۶
	۱۳۱,۷۴۵,۷۶۵	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵
	۴,۳۸۱,۱۹۷,۴۷۵	۴,۳۸۸,۲۱۸,۹۱۱

۱۵- سایر هزینه های عملیاتی

	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۳,۱۷۱,۲۴۳	۲۹,۸۰۲,۵۶۹
هزینه کارمزد بانکی	۱,۶۹۰,۸۰۰	۱,۲۱۰,۸۰۰
هزینه ناسیس	۲۹,۱۵۳,۳۸۰	۲۹,۱۵۳,۳۸۰
هزینه برگزاری مجامع	۲۸,۵۸۹,۳۵۰	۲۵,۶۱۷,۱۸۰
هزینه نرم افزار	۳۱۷,۶۹۰,۰۲۲	۲۷۵,۶۲۲,۳۸۴
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۷۹,۹۹۹,۹۹۷	-
	۴۶۹,۲۹۴,۶۹۲	۳۷۱,۴۱۶,۲۱۳

۱۶- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

	ریال	ریال
سود(زیان) خالص	(۱۰,۶۸۸)	۱,۲۳۸
	(۱۰,۶۸۸)	۱,۲۳۸
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

پست گزارش
شخص اندیشیان

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 نقد بانکی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	ریال
سود (زیان) خالص	۱۰,۶۸۸,۳۰۰,۳۷۷	۱۳۳,۳۸۳,۳۶۹	
افزایش (کاهش) سرمایه گذاری‌های جسورانه	(۹,۲۳۰,۵۲۴,۰۰۰)	-	
افزایش (کاهش) سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵,۲۳۸,۰۰۰,۹۸۳	-	
کاهش (افزایش) دریافتی عملیاتی	۱,۵۱۸,۳۹۶,۴۰۹	(۱,۶۶۰,۵۰۶,۰۱۱)	
افزایش (کاهش) پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	۱۳۵,۳۲۷,۱۹۸	۹۷۸,۱۳۵,۸۶۶	
	۶,۵۹۲,۴۷۸,۰۶۳	(۱۵,۳۰۲,۰۹۶,۳۷۶)	

صندوق سرمایه گذاری، چپور، انه نگه آرمان آتی
دادداشت های توضیحی، همراه صورت های مالی، مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- تغییرات و بعضی های احتمالی
 ۱۸-۱ تا تاریخ تصویب صورت های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ دفتر سال ۱۳۹۵ صندوق مورد رسیدگی، انداز و دارایی قرار گرفته است و برگ قطعی عملکرد به مبلغ صفر ریال صادر شده است.
 ۱۸-۲ در تاریخ گزارشنامه، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بعضی احتمالی ندارد.

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

درجه سهامی	۱۳۹۷/۱۳۹۸		۱۳۹۶/۱۳۹۷		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ و سهمی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ و سهمی		
۲۰-۵۸	۲۰,۵۷۰	عادی	۳۳,۱۷	عادی	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۳۷۵	۱۳,۷۵۰	عادی	۱۵,۴۰۰	عادی	موسس	مدیریت سرمایه آرژان آفرین گروپ
۱۵۲۰	۱۵,۲۰۰	عادی	۱۳,۷۵۰	عادی	موسس	مدیریت پیمان فلتور اینده گستر
۱۳۷۵	۱۳,۷۵۰	عادی	۱۳,۷۵۰	عادی	موسس	شرکت سرمایه گذاریان تلوری تک رستا
۲۴۵	۲,۴۵۰	عادی	۲,۴۵۰	عادی	موسس	علی اسلامی پیکانی
۰-۱۳۷	۳۷۰	عادی	۳۷۰	عادی	-	پراهمه پراهمی

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

نوع معامله	مشمول ماهه ۱۳۹۷	نوع وابستگی	خلاف معامله
ارزیس معامله	پوشووخ معامله	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۰	کارپرد بندبر	بانی	شرکت سپهگدن کارپوزا
۱۵۸,۲۵۱,۷۵۰	کارپرد سجوی	بانی	موسسه حسپورس شامی اندیشین
۱۲۱,۳۲۵,۷۴۵	گورپرد حسپورس	بانی	حسپورس صندوق

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشنامه

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