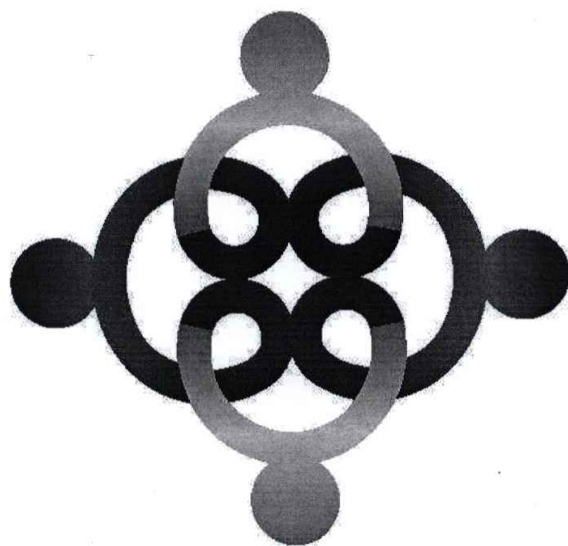




صندوق سرمایه‌گذاری جورانه یکم آرمان آتتر

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

باسلام؛

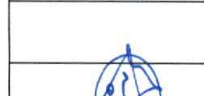
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

|      |                                                                       |
|------|-----------------------------------------------------------------------|
| ۲    | • صورت سود و زیان                                                     |
| ۳    | • صورت وضعیت مالی                                                     |
| ۴    | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه                                        |
| ۵    | • صورت جریان‌های نقدی                                                 |
|      | • یادداشت‌های توضیحی:                                                 |
| ۶    | تاریخچه و فعالیت                                                      |
| ۷-۸  | اهم رویه های حسابداری                                                 |
| ۹-۱۸ | یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۳ به تائید هیات مدیره 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    | علیرضا صادقی            | عضو غیر موظف-هیات مدیره |  |
| شرکت پندار فناور 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 بکم آرمان آتیه

## صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                                          | ۱۳۹۸            | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸                 | یادداشت |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------|---------|
| ریال                                                | ریال            | ریال                                                |         |
| <div>۳,۶۸۱,۵۴۵,۷۲۸</div> <div>۱۱۵,۹۶۲</div>         |                 | <div>۳,۶۶۶,۳۹۷,۹۵۹</div> <div>۸۵۴</div>             | ۴       |
| ۳,۶۸۱,۶۶۱,۶۹۰                                       | ۳,۶۶۶,۳۹۸,۸۱۳   |                                                     | ۵       |
| <div>(۴,۲۸۱,۱۹۷,۴۷۵)</div> <div>(۴۶۹,۳۹۴,۶۹۲)</div> |                 | <div>(۴,۳۲۹,۷۹۵,۹۲۴)</div> <div>(۶۵۰,۹۰۰,۳۰۵)</div> | ۶       |
| (۴,۷۵۰,۴۹۲,۱۶۷)                                     | (۴,۹۸۰,۶۹۶,۲۲۹) |                                                     | ۷       |
| (۱,۰۶۸,۸۳۰,۴۷۷)                                     | (۱,۳۱۴,۲۹۷,۴۱۶) |                                                     |         |
| (۱۰,۶۸۸)                                            | (۱۳,۱۴۳)        |                                                     | ۸       |
|                                                     |                 |                                                     |         |

درآمدها

سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

حق الزحمه ارکان صندوق

سایر هزینه های عملیاتی

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

۱۵۹

# صندوق سرمایه گذاری جسورانه بکم آرمان آتی

## صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

| دارایی ها                             | یادداشت | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹            |
|---------------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| سرمایه گذاری های جسورانه              | ۹       | ۲۲,۷۹۰,۵۲۴,۰۰۰        | ۹,۲۳۰,۵۲۴,۰۰۰         |
| دارایی های نامشهود                    | ۱۰      | ۲۹۵,۵۵۴,۵۳۱           | ۳۲۶,۱۹۳,۹۰۴           |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۱      | ۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰           | ۵,۱۱۶,۱۷۳             |
| سایر سرمایه گذاری ها                  | ۱۲      | ۱۰۹,۷۴۴,۶۴۰           | ۱۳۸,۸۹۷,۹۲۰           |
| موجودی نقد                            | ۱۳      | ۱۸,۳۵۶,۸۵۲,۰۴۷        | ۱۱,۶۵۰,۵۰۳,۶۲۰        |
| <b>جمع دارایی ها</b>                  |         | <b>۴۲,۰۵۴,۶۷۵,۲۱۸</b> | <b>۲۱,۳۵۱,۲۳۵,۶۱۷</b> |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>         |         |                       |                       |
| <b>حقوق مالکانه</b>                   |         |                       |                       |
| سرمایه                                | ۱۴      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری   |         | (۵۸,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)      | (۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)      |
| سرمایه پرداخت شده                     |         | ۴۱,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| سود انباشته                           |         | (۱,۸۱۹,۳۷۲,۰۹۳)       | (۵۰۵,۰۷۴,۶۷۷)         |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>               |         | <b>۴۰,۰۷۱,۶۲۷,۹۰۷</b> | <b>۱۹,۴۹۴,۹۲۵,۳۲۳</b> |
| <b>بدهی ها</b>                        |         |                       |                       |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۱۵      | ۱,۹۸۳,۰۴۷,۳۱۱         | ۱,۸۵۶,۳۱۰,۲۹۴         |
| <b>جمع بدهی ها</b>                    |         | <b>۱,۹۸۳,۰۴۷,۳۱۱</b>  | <b>۱,۸۵۶,۳۱۰,۲۹۴</b>  |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>     |         | <b>۴۲,۰۵۴,۶۷۵,۲۱۸</b> | <b>۲۱,۳۵۱,۲۳۵,۶۱۷</b> |

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

صندوق سرمایه گذاری حسورانده بکم آرمان آتی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

| جمع کل          | سود انباشته     | تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری | سرمایه          |
|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| ریال            | ریال            | ریال                               | ریال            |
| ۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰  | ۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰     | (۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                   | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۱,۰۶۸,۸۳۰,۴۷۷) | (۱,۰۶۸,۸۳۰,۴۷۷) |                                    |                 |
| ۱۹,۴۹۴,۹۲۵,۳۲۳  | (۵۰۵,۰۷۴,۶۷۷)   | (۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                   | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۱,۳۱۴,۳۹۷,۴۱۶) | (۱,۳۱۴,۳۹۷,۴۱۶) |                                    |                 |
| -               | -               | -                                  | -               |
| ۲۱,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰  | -               | ۲۱,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰                     | -               |
| ۴۰,۰۷۱,۶۲۷,۹۰۷  | (۱,۸۱۹,۳۷۲,۰۹۳) | (۵۸,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)                   | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

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



مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود (زیان) خالص سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سود (زیان) واحدهای سرمایه گذاری

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

# صندوق سرمایه گذاری جسورانه نهم آرمان آتی

## صورت جریان های نقدی

### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                      | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ | یادداشت |
|---------------------------------|-------------------------------------|---------|
| ریال                            | ریال                                | ریال    |
| ۱۵,۸۳۳,۰۰۲,۰۶۳                  | (۱,۶۵۵,۲۹۰,۹۴۶)                     | ۱۶      |
| (۳۲,۰۰۹,۹۷۸)<br>(۹,۲۳۰,۵۲۴,۰۰۰) | ۳۰,۶۳۹,۳۷۳<br>(۱۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)      |         |
| (۹,۲۷۲,۵۳۳,۹۷۸)                 | (۱۳,۵۲۹,۳۶۰,۶۲۷)                    |         |
| ۶,۵۵۰,۴۶۸,۰۸۴                   | (۱۵,۱۸۴,۶۵۱,۵۷۳)                    |         |
| -                               | ۲۱,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰                      |         |
| ۶,۵۵۰,۴۶۸,۰۸۴                   | ۶,۷۰۶,۳۴۸,۴۲۷                       |         |
| ۵,۱۰۰,۰۳۵,۵۳۶                   | ۱۱,۶۵۰,۵۰۳,۶۲۰                      |         |
| ۱۱,۶۵۰,۵۰۳,۶۲۰                  | ۱۸,۳۵۶,۸۵۲,۰۴۷                      |         |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت ورود (خروج) وجه نقد از سرمایه گذاری های جسورانه

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در آغاز سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

۱۵۹

## صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

## **۱- تاریخچه و فعالیت :**

### **۱-۱- تاریخچه**

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق 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**

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی و سرمایه گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه های فکری و نوآورانه در کمک به رشد اقتصادی، کارآفرینی، ایجاد اشتغال و توسعه فن آوری به منظور به بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های مذکور می باشد. مدیر صندوق می تواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می ماند، در دارایی های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری نماید.

### **۱-۳- 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.armanativefund1.ir](http://www.armanativefund1.ir) درج گردیده است.

### **۱-۴- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

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

**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:

**هیات مدیره صندوق،** هیات مدیره صندوق متشکل از ۵ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق می باشد.

**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 بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.

## صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

## **۲- اهم رویه های حسابداری**

### **۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در 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 ارزش بازار

### **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**

۲-۳-۱- 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.

۲-۳-۲- دارایی های نامشهود شامل نرم افزار است که استهلاك 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.

## **۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

### **۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها**

۳-۱-۱- مبلغ باز یافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

۳-۱-۲- مخارج باقیمانده سرمایه گذاری جسورانه

## صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۴- 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 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 می گردد.<br>- ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع تا ۱/۵ برابر نرخ مرجع<br>- ۳۵ درصد از مازاد سود نسبت به ۱/۵ برابر نرخ مرجع تا ۲ برابر نرخ مرجع<br>- ۵۰ درصد از مازاد سود نسبت به ۲ برابر نرخ مرجع<br>هنگام محاسبه پاداش مدیر در یک مقطع، عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق محاسبه می گردد. 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.<br>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 ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

صندوق سرمایه گذاری حصورانه یکم آرمان آتی

بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند<br>ماه ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۷      |
|----------------------------------------|---------------|
| ریال                                   | ریال          |
| ۳,۶۶۶,۳۹۷,۹۵۹                          | ۳,۶۸۱,۵۴۵,۷۲۸ |
| ۳,۶۶۶,۳۹۷,۹۵۹                          | ۳,۶۸۱,۵۴۵,۷۲۸ |

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۵- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند<br>ماه ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۷ |
|----------------------------------------|----------|
| ریال                                   | ریال     |
| ۸۵۴                                    | ۱۱۵,۹۶۲  |
| ۸۵۴                                    | ۱۱۵,۹۶۲  |

سایر

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند<br>ماه ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۷      |
|----------------------------------------|---------------|
| ریال                                   | ریال          |
| ۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰                          | ۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰ |
| ۱۹۸,۹۹۶,۰۲۴                            | ۱۵۹,۴۵۱,۷۵۰   |
| ۱۳۰,۷۹۹,۹۴۰                            | ۱۲۱,۷۴۵,۷۶۵   |
| ۴,۳۲۹,۷۹۵,۹۲۴                          | ۴,۲۸۱,۱۹۷,۴۷۵ |

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

صندوق سرمایه گذاری حصورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- سایر هزینه های عملیاتی

| سال مالی منتهی به ۲۹<br>اسفند ماه ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۷    |
|----------------------------------------|-------------|
| ریال                                   | ریال        |
| ۳۵۷,۶۳۹,۳۷۳                            | ۳۱۷,۶۹۰,۰۲۲ |
| ۲۲,۱۸۶,۴۴۹                             | ۱۲,۱۷۱,۲۴۳  |
| ۹۷۱,۲۰۰                                | ۱,۶۹۰,۸۰۰   |
| ۲۹,۱۵۳,۲۸۰                             | ۲۹,۱۵۳,۲۸۰  |
| ۳۰,۹۵۰,۰۰۰                             | ۲۸,۵۸۹,۳۵۰  |
| ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰                            |             |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۳                             | ۷۹,۹۹۹,۹۹۷  |
| ۶۵۰,۹۰۰,۳۰۵                            | ۴۶۹,۲۹۴,۶۹۲ |

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجمع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

| سال مالی منتهی به ۲۹<br>اسفند ماه ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۷ |
|----------------------------------------|----------|
| ریال                                   | ریال     |
| (۱۳,۱۴۳)                               | (۱۰,۶۸۸) |
| سال مالی منتهی به ۲۹<br>اسفند ماه ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۷ |
| تعداد                                  | تعداد    |
| ۱۰۰,۰۰۰                                | ۱۰۰,۰۰۰  |

سود(زیان) خالص

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری



**صندوق سرمایه گذاری حسورانه یکم آرمان آتی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
|------------|-------------|
| ریال       | ریال        |
| ۳,۱۶,۱۷۰   | -           |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۰۰,۰۰۰   |
| -          | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۳          | -           |
| ۵,۱۶,۱۷۳   | ۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰ |

**۱۱- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها**

۱-۱- دریافتی های کوتاه مدت

تجاری:

سود دریافتی سپرده های بانکی

دریافتی از سرمایه گذاران

طلب از شرکت های سرمایه پذیر

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه بکم آرمان آتیر  
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- بیش پرداختها

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹          |            |                 |                   |
|--------------------|---------------------|------------|-----------------|-------------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان دوره | کاهش ارزش  | مخارج اضافه شده | مانده ابتدای دوره |
| ریال               | ریال                | ریال       | ریال            | ریال              |
| ۱۳۸,۸۹۷,۹۲۰        | ۱۰۹,۷۴۴,۶۴۰         | ۲۹,۱۵۳,۲۸۰ | -               | ۱۳۸,۸۹۷,۹۲۰       |
| ۱۳۸,۸۹۷,۹۲۰        | ۱۰۹,۷۴۴,۶۴۰         | ۲۹,۱۵۳,۲۸۰ | -               | ۱۳۸,۸۹۷,۹۲۰       |

مخارج تلفیس

۱۳- موجودی نقد

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     |  |  |
|----------------|----------------|--|--|
| ریال           | ریال           |  |  |
| ۸۳۳,۹۲۷        | -              |  |  |
| ۱,۱۵۶,۸۲۸      | -              |  |  |
| ۲۷۱,۳۳۲,۶۲۵    | -              |  |  |
| ۱۱,۳۷۷,۱۴۰,۳۲۰ | -              |  |  |
| -              | ۱۰۰,۸۲۲        |  |  |
| -              | ۱۳,۸۱۴,۹۲۷     |  |  |
| -              | ۱۸,۳۴۴,۹۱۶,۳۲۸ |  |  |
| ۱۱,۶۵۰,۵۰۲,۶۲۰ | ۱۸,۳۵۶,۸۵۲,۰۴۷ |  |  |

بانک دی شعبه یوسف ایل - ۲۰۴۷۰,۸۱۴۹۰۰۸ -  
 موسسه اعتباری کوثر شعبه سلفری - ۲۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸۳۹ -  
 موسسه اعتباری کوثر شعبه سلفری - ۲۱۷۴۱۱۰۰۵۲۸۴۳ -  
 موسسه اعتباری کوثر شعبه سلفری - ۲۱۷۴۱۱۰۰۱۳۸۴۶ -  
 بانک آینده شعبه ولیعمر سلفی - ۲۰۳۳۱۵۰۰۷۰۰۳ -  
 بانک آینده شعبه ولیعمر سلفی - ۰۱۰۰۳۱۶۷۷۳۰۰۰۰ -  
 بانک آینده شعبه ولیعمر سلفی - ۰۸۰۱۱۹۷۴۱۷۰۰۵ -

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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 پرداخت نشده |
|---------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------------------|
| ریال          | ریال           | ریال           | ریال                    | ریال                       |
| -             | -              | ۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | -                       | ۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰             |
| ۱۳۹۷/۱۲/۱۵    | ۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۱.۸۹۱.۰۰۰.۰۰۰ | ۸.۱۰۹.۰۰۰.۰۰۰           | ۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰             |
|               | ۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۴۱.۸۹۱.۰۰۰.۰۰۰ | ۸.۱۰۹.۰۰۰.۰۰۰           |                            |

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

فراخوان اول

۱- لازم بذکر است ۲۰٪ سرمایه توسط سرمایه گذاران در زمان پذیرهنویسی اولیه و ۳۰٪ سرمایه طی اولین فراخوان پرداخت تأدیه گردید که از این بابت مبلغ ۲۱.۸۹۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال به حساب صندوق واریز شده است. سیاست صندوق در قبال سرمایه‌گذارانی که مبالغ متعهد شده را تأدیه ننموده‌اند، فروش واحدهای سرمایه‌گذاری ایشان و پرداخت کلیه مخارج و برگشت مانده به حساب سرمایه‌گذاران قبلی می‌باشد. همچنین مابقی به میزان ۵۰٪ در تعهد اشخاص مذکور می‌باشد که در مواعد مشخص شده در امیدنامه صندوق پرداخت می‌گردد.

۲- ۱۴- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |                             | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                             |                                                 |
|------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|
| درصد       | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد       | تعداد واحد های سرمایه گذاری |                                                 |
| ۲۳.۱۷٪     | ۲۳.۱۷۰                      | ۲۳.۱۷٪     | ۲۳.۱۷۰                      | شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)   |
| ۱۹.۴۰٪     | ۱۹.۴۰۰                      | ۱۸.۳۰٪     | ۱۸.۳۰۰                      | سایر سرمایه گذران حقوقی                         |
| ۱۵.۲۰٪     | ۱۵.۲۰۰                      | ۱۵.۲۰٪     | ۱۵.۲۰۰                      | شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش (سهامی خاص) |
| ۱۳.۷۵٪     | ۱۳.۷۵۰                      | ۱۳.۷۵٪     | ۱۳.۷۵۰                      | شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص)   |
| ۱۳.۷۵٪     | ۱۳.۷۵۰                      | ۱۳.۷۵٪     | ۱۳.۷۵۰                      | شرکت مدیریت پندار فناوری پدیده گستر (م. م.)     |
| ۱۲.۲۸٪     | ۱۲.۲۸۰                      | ۱۳.۳۸٪     | ۱۳.۳۸۰                      | سایر سرمایه گذران حقیقی                         |
| ۲.۴۵٪      | ۲.۴۵۰                       | ۲.۴۵٪      | ۲.۴۵۰                       | علی اسلامی بیدکلی                               |
|            | ۱۰۰.۰۰۰                     |            | ۱۰۰.۰۰۰                     |                                                 |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه بکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۵-۱ - پرداختنی‌های کوتاه مدت

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹    |                   |
|---------------|---------------|-------------------|
| ریال          | ریال          | تجاری:            |
| ۱,۳۱۸,۴۷۹,۴۳۰ | ۱,۲۷۷,۸۰۸,۲۰۶ | کارمزد مدیر       |
| ۵۵,۴۴۶,۴۸۹    | ۶۴,۵۲۳,۳۹۱    | کارمزد متولی      |
| ۶۰,۵۹۵,۱۰۳    | ۶۵,۳۹۹,۹۴۰    | حق الزحمه حسابرس  |
| ۱,۴۳۴,۵۲۱,۰۲۲ | ۱,۴۰۷,۷۳۱,۵۳۷ |                   |
|               |               | سایر پرداختنی‌ها: |
| ۳۵۹,۷۱۰,۰۰۰   | ۵۰۵,۳۷۷,۰۵۳   | تدبیرپرداز        |
| ۱۴,۳۲۷,۰۰۰    | -             | بدهی به مدیر      |
| ۴۷,۷۵۲,۲۷۲    | ۶۹,۹۳۸,۷۲۱    | ذخیره تصفیه       |
| ۴۲۱,۷۸۹,۲۷۲   | ۵۷۵,۳۱۵,۷۷۴   |                   |
| ۱,۸۵۶,۳۱۰,۲۹۴ | ۱,۹۸۳,۰۴۷,۳۱۱ |                   |

۱۵-۲ - مطابق تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می گردد.

**صندوق سرمایه گذاری خسورانه یکم آرمان آتی**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**۱۶- نقد حاصل از عملیات:**

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

| سال ۱۳۹۷        | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ |                                             |
|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|
| ریال            | ریال                                |                                             |
| (۱,۰۶۸,۸۳۰,۴۷۷) | (۱,۳۱۴,۲۹۷,۴۱۶)                     | سود (زیان) خالص                             |
| ۱۵,۲۳۸,۰۴۸,۹۳۲  | ۲۹,۱۵۳,۲۸۰                          | (افزایش) کاهش سایر سرمایه گذاری‌ها          |
| ۱,۵۱۸,۳۹۶,۴۰۹   | (۳۹۶,۸۸۳,۸۲۷)                       | (افزایش) کاهش دریافتی عملیاتی               |
| ۱۳۵,۳۸۷,۱۹۸     | ۱۲۶,۷۳۷,۰۱۷                         | افزایش (کاهش) پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری |
| ۱۵,۸۲۳,۰۰۲,۰۶۲  | (۱,۶۵۵,۲۹۰,۹۴۶)                     |                                             |

## ۱۷- عوامل ریسک

ریسک‌هایی که صندوق با آنها مواجه است و چگونگی مدیریت آنها به شرح زیر است:

سرمایه‌گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه‌گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه‌گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه‌گذاری در کوتاه‌مدت و بلندمدت سرمایه‌گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه‌گذاری صورت گرفته وجود ندارد.

سرمایه‌گذاری در فن‌آوری‌های نوین و شرکت‌های نوپا ذاتاً ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت‌های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه‌گذاری گردد.

دارایی‌های صندوق و به تبع آن قیمت‌گذاری ارزش خالص دارایی‌های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی‌های شرکت‌های تحت سرمایه‌گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی‌ها تغییر می‌کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت‌های هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می‌توانست داشته باشد، متفاوت باشد.

هزینه‌های صندوق می‌تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه‌های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع‌آوری شده در پذیرهنویسی جبران خواهد شد.

صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.

سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زبان‌ها معمولاً پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.

این صندوق متفاوت با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری و ممنوعیت‌ها و محدودیت‌های مترتب بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.

سرمایه‌گذاران باید به هیأت مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه‌شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه‌های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری حسواسانه نكهم آرمان آتی  
 یادداشت‌های توضیحي همراه صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| شرح                    | نام شخص وابسته                    | نوع وابستگی  | مشمول ماده ۱۲۹ | موضوع معامله  | ارزش معامله   |
|------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| شرکت های اصلی و پنهانی | شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی | مدیر صندوق   | بلی            | کاربرد مدیر   | ۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰ |
| شرکت های اصلی و پنهانی | موسسه حسابرسي بهادرمشار           | متولی صندوق  | خیر            | کارمزد متولی  | ۱۹۸,۹۹۹,۰۲۴   |
| شرکت های اصلی و پنهانی | موسسه حسابرسي بیت رایان           | حسابرس صندوق | خیر            | کارمزد حسابرس | ۱۳۰,۷۹۹,۹۴۰   |

۱۸-۱- ماده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

| شرح                    | اشخاص وابسته                         | نوع وابستگی       | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                |                            |           |                           | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                 |           |                           |                            |
|------------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------|----------------------------|
|                        |                                      |                   | نوع واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد مالک | نوع واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد مالک | نوع واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| شرکت های اصلی و پنهانی | مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی         | مدیر و موسس صندوق | عادی                      | ۲۳,۱۷۰                     | ۳۳,۱۷     | عادی                      | ۳۳,۱۷۰                     | ۳۳,۱۷     | عادی                      | ۳۳,۱۷                      |
| شرکت های اصلی و پنهانی | مدیریت سرمایه ارزش آفرین گروهش       | موسس              | عادی                      | ۱۵,۲۰۰                     | ۱۵,۲۰     | عادی                      | ۱۵,۲۰۰                     | ۱۵,۲۰     | عادی                      | ۱۵,۲۰                      |
| شرکت های اصلی و پنهانی | مدیریت پیدار قطار آینده گستر         | موسس              | عادی                      | ۱۳,۷۵۰                     | ۱۳,۷۵     | عادی                      | ۱۳,۷۵۰                     | ۱۳,۷۵     | عادی                      | ۱۳,۷۵                      |
| شرکت های اصلی و پنهانی | شرکت سرمایه گذاریان فناوری نك و رستا | موسس              | عادی                      | ۱۳,۷۵۰                     | ۱۳,۷۵     | عادی                      | ۱۳,۷۵۰                     | ۱۳,۷۵     | عادی                      | ۱۳,۷۵                      |
| شرکت های اصلی و پنهانی | علی اسلیمی بینکی                     | موسس              | عادی                      | ۲,۴۵۰                      | ۲,۴۵      | عادی                      | ۲,۴۵۰                      | ۲,۴۵      | عادی                      | ۲,۴۵                       |
| شرکت های اصلی و پنهانی | ابراهیم ابراهیمی                     | -                 | عادی                      | ۲۷۰                        | ۰,۱۳      | عادی                      | ۲۷۰                        | ۰,۱۳      | عادی                      | ۰,۱۳                       |

۱۹- تعینات و بدهی های احتمالی

۱۹-۱- حائزتر صندوق تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی اداره دارایی قرار گرفته است و قطعی گردیده است.

۱۹-۲- در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه تعینات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۰- 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 پیداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.