

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۲/۲۱

شماره: ۹۹-۰۲۱

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی صندوق جسورانه یکم آرمان آتی - ("شرکت") در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است.

انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به این صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی 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.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش حسابرسی مورخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

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

۶- در رابطه با مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش موارد عدم رعایت زیر مشاهده گردیده است:

۶-۱- مفاد ماده ۳۴ اساسنامه صندوق مبنی بر ارسال صورتجلسات هیأت مدیره به ارکان صندوق ظرف حداکثر یک هفته پس از تشکیل جلسات، رعایت نگردیده است.

۶-۲- مفاد بند یک ماده ۵۸ اساسنامه در خصوص تأخیر در ارسال صورتجلسه مجمع صندوق با موضوع انتخاب اعضای هیأت مدیره و تغییرات اساسنامه در مورد صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۳ و عدم ارسال صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۵ به مرجع ثبت شرکت ها.

۶-۳- مفاد بند ۱۳ امیدنامه صندوق در خصوص تأدیه مبلغ فراخوان شده توسط برخی از سرمایه گذاران صندوق در زمان های مقرر و عدم حصول نتیجه در خصوص فروش تعداد ۸,۱۰۹ عدد واحدهای سرمایه گذاری صندوق تا سقف مبلغ فراخوان شده مرحله اول توسط مدیر صندوق تا پایان سال مالی مورد گزارش.

۶-۴- تبصره دو ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ثبت صورتجلسه مجامع عمومی صندوق مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۵ و ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ طرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار "سبا".

۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سبا درخصوص انعقاد قرارداد با موسسه مالی و اعتباری کوثر و بانک های دی و آینده در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری نزد موسسه مالی و بانک های مزبور، رعایت نشده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

۸- 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 مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته که به استثناء موارد گزارش شده در نامه مدیریت ، سایر موارد با اهمیت به شرح زیر می باشند :

۸-۱- صورت های مالی یا تراز حساب های حسابرسی شده یا حسابرسی نشده شرکت های سرمایه پذیر توسط صندوق دریافت و کنترل نگردیده و به تبع آن خلاصه اطلاعات مالی شرکت های سرمایه پذیر در صورتهای مالی پیوست افشاء نشده است.

۸-۲- تضامین دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر در سوابق مالی صندوق ثبت نگردیده است.

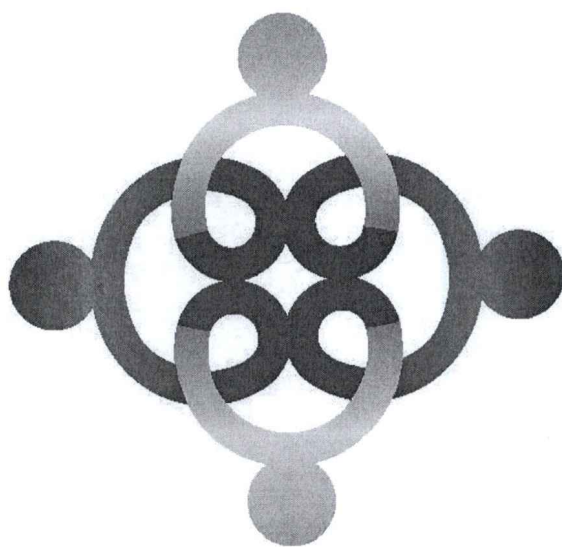
۹- گزارش هیأت مدیره در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. اظهار نظر حسابرس شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (مدیر صندوق) مورخ ۶ تیر ماه ۱۳۹۸، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن مؤسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی



تهران بتاريخ ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری جوهرانه یکم آلمان - 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؛

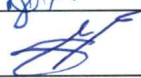
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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 آتی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۸۱,۵۴۵,۷۲۸	۳,۶۶۶,۳۹۷,۹۵۹	۵
۱۱۵,۹۶۲	۸۵۴	۶
۳,۶۸۱,۶۶۱,۶۹۰	۳,۶۶۶,۳۹۸,۸۱۳	
(۴,۲۸۱,۱۹۷,۴۷۵)	(۴,۳۲۹,۷۹۵,۹۲۴)	۷
(۴۶۹,۳۹۴,۶۹۲)	(۶۵۰,۹۰۰,۳۰۵)	۸
(۴,۷۵۰,۴۹۲,۱۶۷)	(۴,۹۸۰,۶۹۶,۲۲۹)	
(۱,۰۶۸,۸۳۰,۴۷۷)	(۱,۳۱۴,۲۹۷,۴۱۶)	
(۱۰,۶۸۸)	(۱۳,۱۴۳)	
		۹

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.




صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری های جسورانه	۱۰	۲۲,۷۹۰,۵۲۴,۰۰۰	۹,۲۳۰,۵۲۴,۰۰۰
دارایی های نامشهود	۱۱	۲۹۵,۵۵۴,۵۳۱	۲۲۶,۱۹۳,۹۰۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲	۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۶,۱۷۳
سایر سرمایه گذاری ها	۱۳	۱۰۹,۷۴۴,۶۴۰	۱۳۸,۸۹۷,۹۲۰
موجودی نقد	۱۴	۱۸,۳۵۶,۸۵۲,۰۴۷	۱۱,۶۵۰,۵۰۳,۶۲۰
جمع دارایی ها		۴۲,۰۵۴,۶۷۵,۲۱۸	۲۱,۳۵۱,۲۳۵,۶۱۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵	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)
جمع حقوق مالکانه		۴۰,۰۷۱,۶۲۷,۹۰۷	۱۹,۴۹۴,۹۲۵,۳۲۳
بدهی ها			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶	۱,۹۸۳,۰۴۷,۳۱۱	۱,۸۵۶,۳۱۰,۲۹۴
جمع بدهی ها		۱,۹۸۳,۰۴۷,۳۱۱	۱,۸۵۶,۳۱۰,۲۹۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴۲,۰۵۴,۶۷۵,۲۱۸	۲۱,۳۵۱,۲۳۵,۶۱۷

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



Three handwritten signatures in blue ink.

صندوق سرمایه گذاری حسورانه یکم آرمان آتی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰	۵۶۳,۷۵۵,۸۰۰		(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۰۶۸,۸۳۰,۴۷۷)	(۱,۰۶۸,۸۳۰,۴۷۷)			
۱۹,۴۹۴,۹۲۵,۳۲۳	(۵۰۵,۰۷۴,۶۷۷)		(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۳۱۴,۲۹۷,۴۱۶)	(۱,۳۱۴,۲۹۷,۴۱۶)			
-	-	-	-	-
۲۱,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰		-
۴۰,۰۷۱,۶۲۷,۹۰۷	(۱,۸۱۹,۳۷۲,۰۹۳)	(۵۸,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

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 مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سود (زیان) واحدهای سرمایه گذاری

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



Handwritten signature and initials in blue ink.

صندوق سرمایه گذاری حسورانه یکم آومان آتی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	یادداشت
۱۵,۸۲۳,۰۰۲,۰۶۲	ریال	ریال	۱۶
	(۱,۶۵۵,۲۹۰,۹۴۶)		
(۴۲,۰۰۹,۹۷۸)		۳۰,۶۴۹,۳۷۳	
(۹,۲۳۰,۵۲۴,۰۰۰)		(۱۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۹,۲۷۲,۵۲۳,۹۷۸)			
۶,۵۵۰,۴۶۸,۰۸۴	(۱۳,۵۲۹,۳۶۰,۶۲۷)		
	(۱۵,۱۸۴,۶۵۱,۵۷۳)		
-	۲۱,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰		
۶,۵۵۰,۴۶۸,۰۸۴	۶,۷۰۶,۳۴۸,۴۲۷		
۵,۱۰۰,۳۵۵,۳۶	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

وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود

وجه 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.



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 سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی، از مصادیق نهادهای مالی موضوع پندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۱ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌گردد. 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، جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه های فکری و نوآورانه در کمک به رشد اقتصادی، کارآفرینی، ایجاد اشتغال و توسعه فن‌آوری 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 سرمایه‌گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری نماید.

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.armanativefund1.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 می باشد.

مدیر صندوق، شرکت مشاورسرمایه‌گذاری 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری استفاده شده است.

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری‌های جسورانه بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها

۲-۳- دارایی‌های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارج تحمیل شده برای استفاده یا

بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۳-۲- دارایی‌های نامشهود شامل نرم‌افزار 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 می‌شود.

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- مبلغ باز یافتنی سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

۳-۱-۲- مخارج باقیمانده سرمایه‌گذاری 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 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 می گردد. - 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 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. 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 کانون ها، 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه گذاری حسوران به آرمین آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۸۵۴	۱۱۵,۹۶۲
۸۵۴	۱۱۵,۹۶۲

سایر

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 حسوارانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- سایر هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۳۵۷,۶۳۹,۳۷۳
هزینه تصفیه	۲۲,۱۸۶,۴۴۹
هزینه کارمزد بانکی	۹۷۱,۲۰۰
هزینه تاسیس	۲۹,۱۵۳,۲۸۰
هزینه برگزاری مجامع	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۸۰,۰۰۰,۰۰۳
	۴۶۹,۲۹۴,۶۹۲
	۶۵۰,۹۰۰,۳۰۵

۹- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
سود(زیان) خالص	(۱۰,۶۸۸)
	(۱۳,۱۴۳)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۰۰,۰۰۰
	۱۰۰,۰۰۰



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

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

تجاری:	
سود دریافتنی سپرده های بانکی	-
دریافتنی از سرمایه گذاران	۲,۰۰۰,۰۰۰
طلب از سایر اشخاص	-
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳
	-
	۵,۱۱۶,۱۷۳
	۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰



۱۲-۱- مبلغ فوق بابت وجه پرداختی به شرکت ایده پردازان نوین نوبار بابت سرمایه‌گذاری بوده است.



۱۴- موجودی نقد

پلک دی شیمه یوسف [اډ] - ۰۸-۰۱۴۹۰۰-۲۰۲۷.
 موسسه اعتباری کوثر شیمه مطهری - ۰۵۰۳۹۰-۰۵۰۳۹۱.
 موسسه اعتباری کوثر شیمه مطهری - ۰۵۸۴۳۰-۰۵۸۴۳۱.
 موسسه اعتباری کوثر شیمه مطهری - ۰۳۸۴۶۰-۰۳۸۴۶۱.
 پلک [آنده شیمه یوسف سافعی - ۰۷۰۳-۰۳۳۱۵۰-۲۰۳۳۱۵۰۰].
 پلک [آنده شیمه یوسف سافعی - ۰۳۱۶۷۳۰۰-۰۳۱۶۷۳۰۰].
 پلک [آنده شیمه یوسف سافعی - ۰۵-۱۱۹۷۱۷۰۰-۸-۱۱۹۷۱۷۰۰].

صندوق سرمایه گذاری حسوارنه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال، شامل ۱۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری بانام ۱۰۰۰.۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

ماده تعهد شده پرداخت نشده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-
۵۸.۱۰۹.۰۰۰.۰۰۰	۸.۱۰۹.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۸۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۵
	۸.۱۰۹.۰۰۰.۰۰۰	۴۱.۸۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

سرمایه اولیه در زمان تأسیس

فراخوان اول

۱۵-۱- لازم بذکر است ۲۰٪ سرمایه توسط سرمایه گذاران در زمان پذیره نویسی 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 سرمایه گذارانی که مبالغ متعهد شده را تأدیه ننموده‌اند، فروش واحدهای سرمایه گذاری ایشان و پرداخت کلیه مخارج و برگشت مانده به حساب سرمایه گذاران قبلی می باشد. همچنین مابقی به میزان ۵۰٪ در تعهد اشخاص مذکور می باشد که در مواعد مشخص شده در امیدنامه صندوق پرداخت می گردد.

۱۵-۲- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد
۲۳.۱۷۰	۲۳.۱۷٪	۲۳.۱۷۰	۲۳.۱۷٪
۱۹.۴۰۰	۱۹.۴۰٪	۱۸.۳۰۰	۱۸.۳۰٪
۱۵.۲۰۰	۱۵.۲۰٪	۱۵.۲۰۰	۱۵.۲۰٪
۱۳.۷۵۰	۱۳.۷۵٪	۱۳.۷۵۰	۱۳.۷۵٪
۱۳.۷۵۰	۱۳.۷۵٪	۱۳.۷۵۰	۱۳.۷۵٪
۱۲.۲۸۰	۱۲.۲۸٪	۱۳.۳۸۰	۱۳.۳۸٪
۲.۴۵۰	۲.۴۵٪	۲.۴۵۰	۲.۴۵٪
۱۰۰.۰۰۰		۱۰۰.۰۰۰	

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)

سایر سرمایه گذران حقوقی

شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص)

شرکت مدیریت پندار فناوری ایده گستر (م. م.)

سایر سرمایه گذران حقیقی

علی اسلامی بیدکلی



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۶-۱ - پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۳۱۸,۴۷۹,۴۳۰	۱,۲۷۷,۸۰۸,۲۰۶
۵۵,۴۴۶,۴۸۹	۶۴,۵۲۳,۳۹۱
۶۰,۵۹۵,۱۰۳	۶۵,۳۹۹,۹۴۰
۱,۴۳۴,۵۲۱,۰۲۲	۱,۴۰۷,۷۳۱,۵۳۷
۳۵۹,۷۱۰,۰۰۰	۵۰۵,۳۷۷,۰۵۳
۱۴,۳۲۷,۰۰۰	-
۴۷,۷۵۲,۲۷۲	۶۹,۹۳۸,۷۲۱
۴۲۱,۷۸۹,۲۷۲	۵۷۵,۳۱۵,۷۷۴
۱,۸۵۶,۳۱۰,۲۹۴	۱,۹۸۳,۰۴۷,۳۱۱

تجاری:

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

سایر پرداختنی‌ها:

تدبیرپرداز

بدهی به مدیر

ذخیره تصفیه

۱۶-۲ - 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 جسورانه نکم آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- نقد حاصل از عملیات:

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

ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
سود (زیان) خالص	(۱,۳۱۴,۲۹۷,۴۱۶)	سال ۱۳۹۷
(افزایش) کاهش سایر سرمایه گذاری ها	۲۹,۱۵۳,۲۸۰	
(افزایش) کاهش دریافتی عملیاتی	(۴۹۶,۸۸۳,۸۲۷)	
افزایش (کاهش) پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۲۶,۷۳۷,۰۱۷	
	(۱,۶۵۵,۲۹۰,۹۴۶)	



۱۸- عوامل ریسک

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

سرمایه‌گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پریسک 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 مزاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع‌آوری شده در پذیرهنویسی جبران خواهد شد.

صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبای 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. زیان‌ها 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 هیات مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه شده 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 جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه گذاری مالکان در صندوق

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله
رکت های اصلی و نهایی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰
رکت های اصلی و نهایی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	مدیر صندوق	کارمزد مدولی	۱۹۸,۹۹۶,۰۲۴
رکت های اصلی و نهایی	موسسه حسابرسی بیت رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۳۰,۷۹۹,۹۴۰

۱-۱۹- سرمایه گذاری مالکان در صندوق به شرح ذیل می باشد:

شرح	توضیحات و پستی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت های اصلی و نهایی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۳۴,۱۷۰	۳۳,۱۷	عادی	۳۳,۱۷۰	۳۳,۱۷
شرکت های اصلی و نهایی	مدیریت سرمایه ارزش افزاین گروهوش	عادی	۱۵,۲۰۰	۱۵,۲۰	عادی	۱۵,۲۰۰	۱۵,۲۰
شرکت های اصلی و نهایی	مدیریت پندار فناوری ایده گستر	عادی	۱۳,۷۵۰	۱۲,۷۵	عادی	۱۳,۷۵۰	۱۳,۷۵
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	عادی	۱۳,۷۵۰	۱۲,۷۵	عادی	۱۳,۷۵۰	۱۳,۷۵
شرکت های اصلی و نهایی	عالی اسلامی بهدکلی	عادی	۲,۴۵۰	۲,۴۵	عادی	۲,۴۵۰	۲,۴۵
شرکت های اصلی و نهایی	-	عادی	۳۷۰	۰,۲۷	عادی	۳۷۰	۰,۲۷

۲-۱۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		موضوع معامله	نوع واسطه‌گی	طرف معامله
ارزش معامله	تاریخ معاملات			
۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۵۰	مظنی دوره	(۱,۲۷۷,۸۰۸,۲۰۶)	مدیر	تفاوت مشارکت سرعلاجه گشایی
۱۹۸,۹۶۶,۰۳۴	مظنی دوره	(۶۴,۵۲۳,۳۶۱)	متوفی	سه حسابرسی بهرود مشار
۱۳۰,۳۹۹,۹۴۰	مظنی دوره	(۶۵,۳۹۹,۹۴۰)	حق‌الزحمه حسابرس	سه حسابرسی بهات زبان

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۰: دفاتر صندوق تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی اداره دارایی قرار گرفته است و قطعی گردیده است.

۲-۲۰- در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

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 پادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.