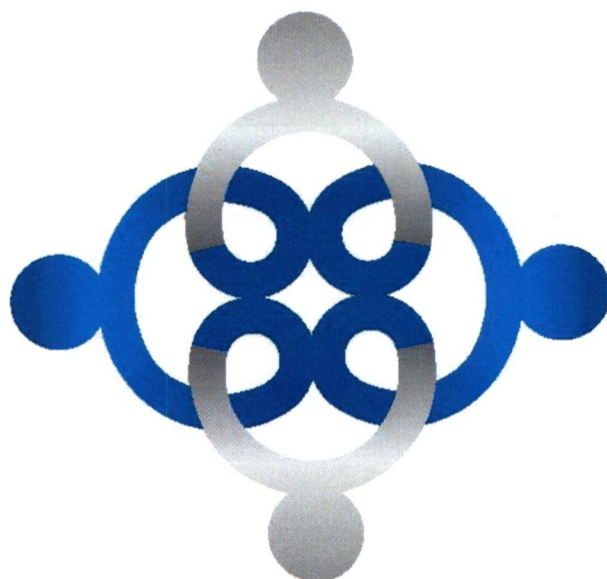




صندوق سرمایه‌گذاری جورانه یکم آلمان - آتتر

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

باسلام؛

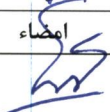
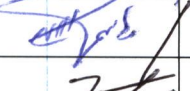
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

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 رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

با سپاس

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو غیرموظف - هیأت مدیره	محمدرضا معادیخواه	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
	عضو غیرموظف - هیأت مدیره	امیرحسین قادری	شرکت سرمایه‌گذاری فناوری تک وستا
	عضو غیرموظف - هیأت مدیره	سید محمدامیر هاشمی	شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش
	عضو غیرموظف - هیأت مدیره	محمدرضا مایلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
	عضو غیرموظف - هیأت مدیره	علی مهدوی پارسا	شرکت خدمات مدیریت صبا تأمین

صندوق سرمایه گذاری جسورانه بکم آرمان آتی

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹
درآمدها	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۶۴۰,۶۷۱,۱۲۴	۸۶۰,۲۷۱,۳۱۹
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	.	۸۸۳,۵۵۰,۰۰۰	۴,۰۲۵,۸۳۸,۷۹۰
جمع درآمدها	۶۴۰,۶۷۱,۱۲۴	۱,۷۴۳,۸۲۱,۳۱۹	۴,۰۲۵,۸۳۸,۷۹۰
هزینه ها			
حق الزحمه ارکان صندوق	۶	(۱,۱۲۰,۴۴۱,۱۲۰)	(۴,۳۸۰,۷۸۳,۱۳۸)
سایر هزینه های عملیاتی	۷	(۹۸,۶۴۹,۰۹۹)	(۸۳۲,۴۳۴,۴۶۲)
جمع هزینه ها	(۱,۲۱۹,۰۹۰,۲۱۹)	(۱,۱۶۲,۸۴۵,۳۵۷)	(۵,۲۱۳,۲۱۷,۶۰۰)
سود (زیان) خالص	(۵۷۸,۴۱۹,۰۹۵)	۵۸۰,۹۷۵,۹۶۲	(۱,۱۸۷,۳۷۸,۸۱۰)
سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۸	(۵,۷۸۴)	(۵,۸۱۰)
			(۱۱,۸۷۴)

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت وضعیت مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری های جسورانه	۹	ریال	ریال
دارایی های نامشهود	۱۰	۳۸,۹۶۶,۰۷۴,۰۰۰	۳۸,۹۶۶,۰۷۴,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۱	۲۰۹,۴۹۳,۰۵۵	۲۹۲,۵۸۳,۱۶۱
پیش پرداخت ها	۱۲	۱,۱۲۸,۰۲۷,۳۹۶	۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۳	۷۳,۰۸۳,۳۹۲	۸۰,۵۱۱,۴۸۸
جمع دارایی ها		۱۰,۷۱۴,۱۴۹,۲۱۰	۱۰,۲۰۰,۰۱۰,۴۸۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		۵۱,۰۹۰,۸۲۷,۰۵۳	۵۰,۵۴۱,۱۷۹,۱۳۱
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری		(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		(۳,۵۸۵,۱۶۹,۹۹۸)	(۳,۰۰۶,۷۵۰,۹۰۳)
جمع حقوق مالکانه		۴۶,۴۱۴,۸۳۰,۰۰۲	۴۶,۹۹۳,۲۴۹,۰۹۷
بدهی ها			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۵	۴,۶۷۵,۹۹۷,۰۵۱	۳,۵۴۷,۹۳۰,۰۳۴
جمع بدهی ها		۴,۶۷۵,۹۹۷,۰۵۱	۳,۵۴۷,۹۳۰,۰۳۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵۱,۰۹۰,۸۲۷,۰۵۳	۵۰,۵۴۱,۱۷۹,۱۳۱

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

۳



صندوق سرمایه گذاری جسورانه بکم آرمان آتی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۷۱,۶۲۷,۹۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	(۱,۱۸۷,۳۷۸,۸۱۰)	(۱,۱۸۷,۳۷۸,۸۱۰)
سود (زیان) خالص سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	۸,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶,۹۹۳,۲۴۹,۰۹۷
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۶,۷۵۰,۹۰۳)	۴۶,۹۹۳,۲۴۹,۰۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	(۵۷۸,۴۱۹,۰۹۵)	(۵۷۸,۴۱۹,۰۹۵)
سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	-	-	.
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	.	-	.
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۸۵,۱۶۹,۹۹۸)	۴۶,۴۱۴,۸۳۰,۰۰۲

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت جریان های نقدی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶	۴۳۱,۰۴۸,۶۲۲	۴۴۵,۱۸۲,۶۰۵	(۶۸۳,۲۶۲,۹۳۵)
	۸۳,۰۹۰,۱۰۶	۴۷,۴۸۲,۱۱۷	۲,۹۷۱,۳۷۰
	-	(۴,۱۰۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۸۵,۵۵۰,۰۰۰)
	۸۳,۰۹۰,۱۰۶	(۴,۰۵۶,۰۶۷,۸۸۳)	(۱۵,۵۸۲,۵۷۸,۶۳۰)
	۵۱۴,۱۳۸,۷۲۸	(۳,۶۱۰,۸۸۵,۲۷۸)	(۱۶,۲۶۵,۸۴۱,۵۶۵)
	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰
	۵۱۴,۱۳۸,۷۲۸	(۲,۴۱۰,۸۸۵,۲۷۸)	(۸,۱۵۶,۸۴۱,۵۶۵)
	۱۰,۲۰۰,۰۱۰,۴۸۲	۱۸,۳۵۶,۸۵۲,۰۴۷	۱۸,۳۵۶,۸۵۲,۰۴۷
	۱۰,۷۱۴,۱۴۹,۲۱۰	۱۵,۹۴۵,۹۶۶,۷۶۹	۱۰,۲۰۰,۰۱۰,۴۸۲

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 دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد. این صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴ تحت شماره ۴۰۴۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها 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 سرو ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه‌های فکری و نوآورانه در کمک به رشد اقتصادی، کارآفرینی، ایجاد اشتغال و توسعه فن‌آوری به منظور به بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های مذکور می‌باشد. مدیر صندوق می‌تواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می‌ماند، در دارایی‌های 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.armanativcfund.ir درج گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

هیأت مدیره صندوق، هیأت مدیره صندوق متشکل از ۵ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضای به انتخاب مجمع صندوق می‌باشد.

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 شرکت‌های 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

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 بلند مدت:

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 تأمین مالی

مخارج تأمین 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

مدیریت برای اندازه‌گیری مبلغ باز یافتنی سرمایه‌گذاری‌های جسورانه از نظارت کمیته سرمایه‌گذاری استفاده می‌کند. کمیته سرمایه‌گذاری بر اساس آخرین شاخص‌های کلیدی محاسبه شده طبق قرارداد و بر مبنای اطلاعات دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر و از طریق مقایسه برآوردهای اولیه با واقعیت مشاهده شده، برآوردی از مبلغ باز یافتنی به دست می‌آورد. ارزیابی سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر بر مبنای آنالیز ریسک و بازده در حوزه‌هایی مثل کیفیت تیم مدیریتی، اندازه بازار و فرصت‌ها و میزان دسترسی، میزان انحصاری بودن فن‌آوری در اختیار، و سایر الزامات مورد نیاز سنجش صحیح ریسک و بازده انتظاری اینگونه سرمایه‌گذاری‌ها صورت می‌گیرد و بنابراین فرآیند ارزشیابی بر پایه عدم قطعیت‌های ذاتی هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ریسک عدم تحقق مفروضات اولیه به شرح فوق وجود دارد.

۳-۱-۲- مخارج باقیمانده سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

مدیریت برای برآورد مخارج باقیمانده سرمایه‌گذاری‌های جسورانه از آخرین ارزیابی‌های صورت گرفته در کمیته سرمایه‌گذاری استفاده می‌کند. در این ارتباط مدل‌های کسب‌وکار شرکت‌های سرمایه‌پذیر بر اساس آخرین وضعیت و اطلاعات بروزرسانی شده و با توجه به مخارج مورد نیاز جهت دستیابی به اهداف اولیه برآوردی جدید از مخارج باقیمانده به دست می‌آید.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۴- هزینه‌های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های 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
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
حق‌الزحمه 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 حق‌الزحمه ماهانه ۳ ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می‌گردد.
پاداش عملکرد	پاداش عملکرد مدیر نسبت به مازاد سود محقق‌شده صندوق از فروش سرمایه‌گذاری‌ها یا سود نقدی پرداختی نسبت به نرخ مرجع تعیین می‌شود. 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 هیئت مدیره به مدیر پرداخت می‌شود. 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.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۸۰ میلیون و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
هزینه‌های عملیاتی	صندوق می‌تواند از محل دارایی‌های خود کلیه هزینه‌های عملیاتی را که دربرگیرنده و نه لزوماً منحصر به موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه تراکنش‌ها و معاملات صندوق، هزینه‌های اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزشیابی، بازاریابی، حق پذیرش و عضویت در کانونها، شبکه‌سازی و ترویج، گزارش‌دهی به سهامداران و نهادهای قانونی ذیربط، حق مشاوره و هزینه‌های سربار، ثبت و انحلال شرکت‌های زیرمجموعه. این هزینه‌ها معمولاً بالاتر از نرم هزینه‌های صندوق‌های مشترک هستند.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۵- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۳,۱۴۲,۲۸۸,۷۹۰	۸۶۰,۲۷۱,۳۱۹	۶۴۰,۶۷۱,۱۲۴
۸۸۳,۵۵۰,۰۰۰	-	-
۴,۰۲۵,۸۳۸,۷۹۰	۸۶۰,۲۷۱,۳۱۹	۶۴۰,۶۷۱,۱۲۴

سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سود (زیان) فروش سهام

۵-۱ طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ قراردادی جهت واگذاری سرمایه‌گذاری در شرکت توسعه کلان داده ایرانیان به ارزش دفتری ۸۸۶.۵ میلیون ریال به مبلغ ۱.۷۷۰ میلیون ریال فیما بین صندوق و شخص ثالث منعقد گردید و توافق شد که ثمن معامله در سه قسط ۵۹۰ میلیون ریالی دریافت گردد. اولین قسط در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ و دو قسط باقیمانده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ وصول شده‌اند.

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۳,۹۹۲,۵۷۴,۰۹۶	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲
۲۲۴,۷۰۹,۰۴۲	۵۲,۳۵۱,۱۲۱	۵۹,۶۰۴,۳۴۹
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۳۵,۹۶۸	۴۱,۶۵۸,۶۹۹
۴,۳۸۰,۷۸۳,۱۳۸	۱,۱۰۴,۷۶۵,۱۶۱	۱,۱۲۰,۴۴۱,۱۲۰

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه بکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۷- سایر هزینه‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۲۹,۹۷۱,۳۷۰	۴۷,۴۸۲,۱۱۷	۸۳,۰۹۰,۱۰۶	هزینه نرم‌افزار
۲۷,۰۱۶,۹۴۰	۶,۲۸۹,۸۶۳	۷,۱۴۴,۳۵۱	هزینه تصفیه
۲۱۳,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۹,۲۳۳,۱۵۲	۴,۲۳۳,۲۱۶	۷,۴۲۸,۰۹۶	هزینه تأسیس
-	-	۴۸۱,۵۴۶	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	هزینه برگزاری مجمع
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۸۳۲,۴۳۴,۴۶۲	۵۸,۰۸۰,۱۹۶	۹۸,۶۴۹,۰۹۹	

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	
(۱۱,۸۷۴)	۵,۸۱۰	(۵,۷۸۴)	سود(زیان) خالص
تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۹- سرمایه‌گذاری های جسورانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰					۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۷,۲۰۰	۲۵,۷۲٪	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۲۰۰	۲۵,۷۲٪	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۶,۰۰۰	۸,۰۰٪	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	-	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۸,۰۰٪	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	-	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰
۱۰,۸۷۰	۱۰,۸۷٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۰	۱۰,۸۷٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۴۹,۴۰۰	۲۱٪	۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۹,۴۰۰	۲۱٪	۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۲,۲۳۶	۱۳٪	۱۶,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۳۶	۱۳٪	۱۶,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۸,۹۶۶,۰۷۴,۰۰۰		۳۸,۹۶۶,۰۷۴,۰۰۰		۳۸,۹۶۶,۰۷۴,۰۰۰	۳۸,۹۶۶,۰۷۴,۰۰۰		۳۸,۹۶۶,۰۷۴,۰۰۰		۳۸,۹۶۶,۰۷۴,۰۰۰

باتوجه به آنکه شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم با مسئولیت محدود است، تعداد سهم شرکت‌صندوق، ۲,۵۸۷,۵۰۰ ریال سهم شرکت‌صندوق می باشد.

۹-۱- جزئیات سرمایه‌گذاری‌های جسورانه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه‌های مربوطه	درصد پیشرفت	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش‌بینی اتمام پروژه
شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان	تحقیق و توسعه	خرده فروشی	۱۰۰٪	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند	تحقیق و توسعه	تولید نرم‌افزار	۱۰۰٪	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۵
شرکت پایشگران نوین سلامت و درمان	تحقیق و توسعه	سلامت	۱۰۰٪	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۷
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم	تحقیق و توسعه	سلامت	۹۹,۰٪	۱۳۹۷/۰۶/۱۸	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۷,۹۲۰	۸۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۷
ایده پردازان نوین نوبار	تحقیق و توسعه	خرده فروشی	۸۶,۳٪	۱۳۹۹/۰۱/۰۵	۶,۰۰۰	۱۹,۰۹۰	۱۶,۴۷۲	۲,۶۱۸	۱۴۰۴/۰۱/۰۵
شرکت توسعه تجارت الکترونیک زیوار	تحقیق و توسعه	خرده فروشی	۱۰۰٪	۱۳۹۷/۰۸/۱۳	۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۲

۹-۲- علیرغم مالکیت بیش از ۲۰ درصد در سهام شرکت‌های فوق، به دلیل نداشتن نماینده در هیأت مدیره یا رکن اداره‌کننده مشایه در سرمایه‌پذیر، عدم مشارکت در فرآیندهای سیاست‌گذاری اصلی، فقدان معاملات با اهمیت با سرمایه‌پذیر، عدم تبادل کارکنان رده مدیریت، و عدم تأمین اطلاعات فنی اساسی افشاء ملاحظه بر شرکت‌های سرمایه‌پذیر و در نتیجه به کارگیری روش ویژه مورد ندارد.

۹-۳- ارزیابی سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر بر مبنای آلتایز ریسک و بازده در حوزه‌هایی مثل کیفیت تیم مدیریتی، اندازه بازار و فرصت‌ها و میزان دسترسی، میزان انحصاری بودن فناوری در اختیار، و سایر الزامات مورد نیاز سنجش صحیح ریسک و بازده انتظاری اینگونه سرمایه‌گذاری‌ها صورت می‌گیرد و بنابراین فرآیند ارزیابی بر پایه عدم قطعیت‌های ذاتی هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ریسک عدم تحقق مفروضات اولیه به شرح فوق وجود دارد.

۹-۴- صندوق در شرکت ایده پردازان نوین نوبار طبق قرارداد اول مبلغ ۶۰۰۰ میلیون ریال و با توجه به رشد شرکت در قرارداد دوم مبلغ ۱۳,۰۹۰ میلیون ریال سرمایه‌گذاری کرده است، که به مقدار ۱۶,۴۷۲ میلیون ریال تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ به این شرکت پرداخت کرده است.

۹-۵- بنا به تصمیم هیأت مدیره صندوق، سرمایه‌گذاری در شرکت توسعه تجارت الکترونیک زیوار متوقف شده است.

۹-۷- خلاصه اطلاعات مالی سرمایه‌گذاری‌های جسورانه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹					۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
نام شرکت	جمع دارایی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سودزبان) خالص	جمع دارایی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سودزبان) خالص	جمع درآمدها
شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند	۱۵,۵۵۳	۴,۰۸۱	۱۱,۴۷۲	۲۶۶	۱۱,۴۵۳	۲۶۶	۲۴,۳۶۴	۲۶۶	۲,۹۴۰
شرکت پایشگران نوین سلامت و درمان	۲۴۹	۸,۲۸۰	(۸,۰۳۱)	۲۲۸	۵۵۰	(۴,۷۳۳)	۳,۸۴۷	۳,۸۴۷	۰
شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان	۶۸۳	۹۸۸	(۲۸۵)	۱۷۹	۲۸	(۳۹۵)	۶۱	۶۱	۰
ایده پردازان نوین نوبار	۳,۵۹۰	۳,۵۹۹	۲۱	۵۷۵	۱۱	۵۷۵	۰	۰	۰

۹-۷-۱- با توجه به عدم ارائه صورت‌های مالی منتهی به ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۹ توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر، اطلاعات سال مالی گذشته شرکت‌ها ارائه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری حسوارانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۰- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱							
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده			
		مانده در پایان دوره	فروخته شده	کاهش ارزش	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۲۹۲,۵۸۳,۱۶۱	۲۰۹,۴۹۳,۰۵۵	۸۳,۰۹۰,۱۰۶	-	۸۳,۰۹۰,۱۰۶	-	۲۹۲,۵۸۳,۱۶۱	-	-	۲۹۲,۵۸۳,۱۶۱
۲۹۲,۵۸۳,۱۶۱	۲۰۹,۴۹۳,۰۵۵	۸۳,۰۹۰,۱۰۶	-	۸۳,۰۹۰,۱۰۶	-	۲۹۲,۵۸۳,۱۶۱	-	-	۲۹۲,۵۸۳,۱۶۱

نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه بکم آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	تجاری:
		ریال	ریال		
		-	۱۲۶,۰۲۷,۳۹۶		سود دریافتنی سپرده بانکی
		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		دریافتنی از سرمایه‌گذاران
		-	-		طلب از سایر اشخاص
		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	طلب از شرکت‌های سرمایه‌پذیر
		<u>۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۱۲۸,۰۲۷,۳۹۶</u>		

۱۱-۱- مبلغ مذکور در قالب سرمایه‌گذاری مرحله دوم در شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان پرداخت شده است. با توجه به اینکه شرایط سرمایه‌گذاری در شرکت مذکور محقق نشد، مبلغ پرداختی به عنوان بدهی شرکت به صندوق ثبت شده و مقرر گردید در سال مالی جاری تسویه گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری حسوارنه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دورهای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۲- پیش‌پرداخت‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰					۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	کاهش ارزش	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰,۵۱۱,۴۸۸	-	۷,۴۲۸,۰۹۶	۷۳,۰۸۳,۳۹۲	۸۰,۵۱۱,۴۸۸	
۸۰,۵۱۱,۴۸۸	-	۷,۴۲۸,۰۹۶	۷۳,۰۸۳,۳۹۲	۸۰,۵۱۱,۴۸۸	

مخارج تأسیس

۱۳- موجودی نقد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد		۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷۱۴,۰۵۸,۹۸۶	۱۰,۵۲۰,۹۱۵	
۹۰,۲۲۴	۹۰,۲۲۴	
-	۱۰,۱۸۹,۳۹۹,۳۴۳	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۰,۷۱۴,۱۴۹,۲۱۰	۱۰,۲۰۰,۰۱۰,۴۸۲	

بانک آینده شعبه ولیعصر ساعی - ۰۲۰۳۳۱۵۰۰۷۰۰۳

بانک آینده شعبه ولیعصر ساعی - ۰۱۰۰۳۱۶۷۷۳۰۰۰

بانک آینده شعبه ولیعصر ساعی - ۰۸۰۱۱۹۷۴۱۷۰۰۵

بانک آینده شعبه ولیعصر ساعی - ۰۴۰۲۲۱۵۰۸۰۰۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری حسورانیک آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال، شامل ۱۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری بانام ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ ریالی می‌باشد. 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	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	

سرمایه اولیه در زمان تأسیس

فراخوان اول

۱- ۱۴ - لازم بذکر است ۲۰٪ سرمایه توسط سرمایه‌گذاران در زمان پذیره‌نویسی اولیه و ۳۰٪ سرمایه طی اولین فراخوان پرداخت تأدیه گردید که کل مبلغ فراخوان به حساب صندوق واریز شده است. سیاست صندوق در قبال سرمایه‌گذاری 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:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد
۲۳.۱۷۰	۲۳.۱۷٪	۲۳.۱۷۰	۲۳.۱۷٪
۱۲.۹۳۰	۱۲.۹۳٪	۱۹.۴۰۰	۱۹.۴۰٪
۱۵.۱۰۰	۱۵.۱۰٪	۱۵.۲۰۰	۱۵.۲۰٪
۱۳.۷۵۰	۱۳.۷۵٪	۱۳.۷۵۰	۱۳.۷۵٪
۱۷.۰۰۰	۱۷.۰۰٪	-	۰٪
۶.۰۳۰	۶.۰۳٪	-	۰٪
-	۰٪	۱۳.۷۵۰	۱۳.۷۵٪
۹.۶۰۰	۹.۶۰٪	۱۲.۲۸۰	۱۲.۲۸٪
۲.۴۲۰	۲.۴۲٪	۲.۴۵۰	۲.۴۵٪
۱۰۰.۰۰۰		۱۰۰.۰۰۰	

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)

سایر سرمایه‌گذاران حقوقی

شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش (سهامی خاص)

شرکت سرمایه‌گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص)

شرکت خدمات مدیریت صباتامین (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت ستارگان

شرکت مدیریت پندار فناور ایده گستر (ب.م.م)

سایر سرمایه‌گذاران حقیقی

علی اسلامی بیدکلی

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۵ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۵-۱ - پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد		۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲,۳۰۳,۶۸۱,۳۲۴	۱,۲۸۴,۵۰۳,۲۵۲	کارمزد مدیر
۱۳۴,۷۷۱,۳۳۷	۷۵,۱۶۶,۹۸۸	کارمزد متولی
۱۳۰,۲۰۸,۹۷۹	۸۸,۵۵۰,۲۸۰	حق‌الزحمه حسابرس
۲,۵۶۸,۶۶۱,۶۴۰	۱,۴۴۸,۲۲۰,۵۲۰	
سایر پرداختنی‌ها:		
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت حق حضور اعضای هیأت مدیره
۴۸۹,۰۲۷,۰۵۳	۴۸۹,۰۲۷,۰۵۳	بدهی به مدیر
۱۰۴,۱۰۰,۰۱۲	۹۶,۹۵۵,۶۶۱	ذخیره تصفیه
۴۸۱,۵۴۶	-	ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۲۵۳,۷۲۶,۸۰۰	۱,۲۵۳,۷۲۶,۸۰۰	وجوه حاصل از فروش واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۱۰۷,۳۳۵,۴۱۱	۲,۰۹۹,۷۰۹,۵۱۴	
۴,۶۷۵,۹۹۷,۰۵۱	۳,۵۴۷,۹۳۰,۰۳۴	

۱۵-۱-۱

۱۵-۱-۱ مربوط به سرمایه‌گذاری می‌باشد که در تأدیه ۳۰ درصد ارزش اسمی سرمایه صندوق شرکت نکرده‌اند. علیرغم اطلاع‌رسانی‌های صورت گرفته از سوی صندوق اطلاعات حساب بانکی این سرمایه‌گذاران در اختیار مدیر صندوق قرار نگرفته است. در نتیجه به دلیل عدم دسترسی به حساب‌های بانکی سرمایه‌گذاران، مبلغ مورد اشاره واریز نشده است.

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 می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه بکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۸۷,۳۷۸,۸۱۰)	۵۸۰,۹۷۵,۹۶۲	(۵۷۸,۴۱۹,۰۹۵)	سود (زیان) خالص
۲۹,۲۳۳,۱۵۲	۴,۲۳۳,۲۱۶	۷,۴۲۸,۰۹۶	(افزایش) کاهش سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۰۲۷,۳۹۶)	(افزایش) کاهش دریافتی عملیاتی
۹۷۴,۸۸۲,۷۲۳	(۶۴۰,۰۲۶,۵۷۳)	۱,۱۲۸,۰۶۷,۰۱۷	افزایش (کاهش) پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
(۶۸۳,۲۶۲,۹۳۵)	۴۴۵,۱۸۲,۶۰۵	۴۳۱,۰۴۸,۶۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷- عوامل ریسک

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

سرمایه‌گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پر ریسک 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 تأمین 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 سرمایه‌گذاری حسوارانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دورهای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۸-معاملات با اشخاص وابسته

۱۸-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله ریال
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱.۰۱۹.۱۷۸.۰۷۲
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۹.۶۰۴.۳۴۹
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بیت رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۴۱۶۵۸.۶۹۹

۱۸-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	حقوق		ارقام به ریال	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آتی	۲۳.۳۶۸.۳۴۴	۴۸۰.۲۷.۵۲		(۲,۵۹۷.۸۳۷)		(۱,۲۷۸.۸۲۶)
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بهراد مشار	۱۲۱.۷۹۱.۳۳۷	-		(۱۲۱.۷۹۱.۳۳۷)		(۶۹.۵۲۳.۳۹۱)
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بیت رایان	۱۳.۲۰۸.۸۹۹	-		(۱۳.۲۰۸.۸۹۹)		(۶۵.۳۹۹.۹۴۰)

۱۹- تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۱۹-۱- دفاتر صندوق تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی اداره دارایی قرار گرفته است و قطعی گردیده است.

۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی صندوق به شرح زیر است:

۱۹-۳- طبق قرارداد ۹۹-ق-۰۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ صندوق با ایده پردازان نوین نوبار چنانچه شرکت مذکور به شاخص‌های عملکردی مورد نظر برسد، صندوق مبلغ ۲۶۱۸ میلیون ریال به شرکت مذکور متعهد خواهد بود.

۱۹-۴- صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی، دارایی‌های احتمالی ندارد.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.