

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی
گزارش حسابرس مستقل به همراه
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی - ("شرکت") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه 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، اظهار نظر 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 اظهار نظر 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.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- سرمایه گذاری های جسورانه صندوق، موضوع یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی پیوست، شامل سرمایه گذاری در شرکتهای پایشگران نوین سلامت و درمان (سهامی خاص) و شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان (سهامی خاص) به ترتیب بمبالغ ۳ میلیارد ریال و ۴/۵ میلیارد ریال می باشد که در سال ۱۳۹۷ انجام شده است. طبق قرارداد منعقد با شرکت پایشگران نوین سلامت و درمان، برنامه زمانی سرمایه گذاری در آن شرکت سه ساله در نظر گرفته شده (که در سال مالی قبل به پایان رسیده است) لیکن تصمیم خاصی جهت واگذاری سرمایه گذاری مربوطه اتخاذ نشده است و صورت های مالی حسابرسی شده شرکت مزبور نیز تا کنون در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. اظهارنامه مالیاتی دریافتی از شرکت مذکور نشان میدهد که زیان انباشته این شرکت در پایان سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۳ میلیارد ریال بوده است. در ارتباط با شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان نیز صورتهای مالی سالهای قبل آن تا کنون در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. طبق آخرین اظهارنامه مالیاتی دریافت شده از این شرکت برای سال ۱۳۹۹، زیان انباشته مبلغ ۷۶ میلیون ریال بوده است. خالص منافع در شرکت مزبور همچنین شامل مبلغ یک میلیارد ریال طلب در سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها می باشد که در سال مالی قبل در قالب سرمایه گذاری مرحله دوم به آن شرکت پرداخت شده است.

در ارتباط با سرمایه گذاری های فوق، شواهد کاهش ارزش آنها از جمله پایان یافتن برنامه زمانی سرمایه گذاری یا توقف در اجرای سرمایه گذاری و همچنین زیان انباشته یا دوره وجود دارد، لیکن در نبود اطلاعات کافی، اظهار نظر نسبت به قابلیت بازیافت و میزان ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های مزبور، برای این موسسه میسر نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثناء آثار موارد مندرج در بند ۴ فوق، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، با توجه به سرمایه گذاری در سهام "شرکت فن آوری های اطلاعاتی و مالی توزیع شده یکتا ققنوس پارس" به مبلغ ۷ میلیارد ریال مطابق با مفاد ۱۳ اساسنامه صندوق نمی باشد.

۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده های بانکی نزد موسسه مالی و اعتباری ملل رعایت نگردیده است.

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 دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه 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 (حسابرسی شده یا نشده) یا تراز حساب های برخی از شرکت های سرمایه پذیر توسط صندوق دریافت و کنترل نگردیده و به تبع آن خلاصه اطلاعات مالی آن شرکت های سرمایه پذیر در صورت های مالی پیوست افشاء نشده است.

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

- ۸-۲- برخی از تعهدات شرکت های سرمایه پذیر از جمله ثبت دانش فنی و حقوق مالکیت فکری، پرداخت هزینه های ارزیابی و تهیه و ارائه شاخص های کلیدی قراردادی به همراه گزارشات مستند به صندوق و به صورت ماهانه انجام نگردیده است.
- ۹- گزارش هیأت مدیره در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد فوق الذکر، 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 ۵ تیر ماه ۱۴۰۱، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه بیانگر آن است که آن مؤسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

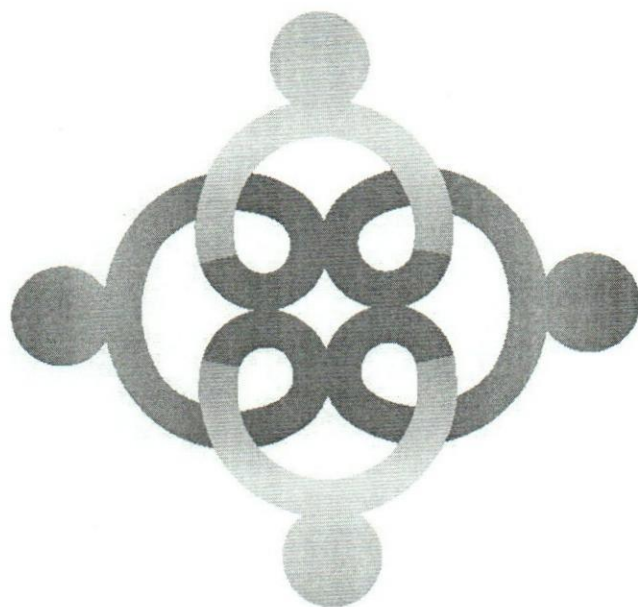
تاریخ: ۱۱ آبان ماه ۱۴۰۱

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

ابوالقاسم مرآتی
کد عضویت ۸۰۰۷۱۸

محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴





صندوق سرمایه‌گذاری جورانه یکم آرماس. آتتر

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری جوهرانیکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۴۴
شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۴۴۴۴۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. 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
۶	• یادداشت‌های توضیحی:
۷-۸	تاریخچه و فعالیت
۹-۱۹	اهم رویه‌های حسابداری
	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 ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	عضو غیرموظف-هیأت مدیره	محمدرضا معادی خواه	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 سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۴۴



تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالدا سلامبولی، خیابان شهید بهزادشفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه سوم کدپستی: ۱۵۱۳۸۳۴۴۱۵
تلفن: ۰۲۱ - ۸۸۷۰۹۷۹۰ - ۳ فکس: ۰۲۱ - ۸۸۷۰۳۸۱۵

www.armanativcfund1.ir

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه بکم آرمان آتی

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان‌دورهای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۵	۴,۴۴۴,۳۰۲,۰۹۱	۸۱۴,۳۲۵,۵۸۰	۱,۳۷۸,۸۹۸,۴۹۴
۶	-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۴,۴۴۴,۳۰۲,۰۹۱	۸۱۴,۳۲۵,۵۸۰	(۳,۶۲۱,۱۰۱,۵۰۶)
۷	(۲,۵۱۱,۱۰۴,۱۶۰)	(۲,۲۳۹,۷۸۲,۲۶۱)	(۴,۶۷۳,۷۰۱,۵۳۴)
۸	(۶۰۲,۳۱۴,۶۷۲)	(۲۲۴,۷۱۶,۷۵۰)	(۱,۱۹۰,۷۲۳,۵۷۱)
	(۳,۱۱۳,۴۱۸,۸۳۲)	(۲,۴۶۴,۴۹۹,۰۱۱)	(۵,۸۶۴,۴۲۵,۰۹۵)
۹	۱,۳۳۰,۸۸۳,۲۵۹	(۱,۶۵۰,۱۷۳,۴۳۱)	(۹,۴۸۵,۵۲۶,۶۰۱)
	۱۳,۳۰۹	(۱۶,۵۰۲)	(۹۴,۸۵۵)

سود(زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

درآمدها

سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

جمع درآمدها

هزینه‌ها

حق الزحمه ارکان صندوق

سایر هزینه‌های عملیاتی

جمع هزینه‌ها

سود (زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and initials)



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه بکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۳۴۴۰۴۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه بکم آرمان آتی

صورت وضعیت مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری‌های جسورانه	۱۰	۵۵,۲۸۲,۰۷۴,۰۰۰	۴۶,۲۸۲,۰۷۴,۰۰۰
دارایی‌های نامشهود	۱۱	۱,۴۱۶,۴۸۹,۳۱۲	-
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۲	۱,۴۵۹,۶۶۷,۰۰۶	۱,۰۷۱,۲۱۳,۱۷۴
پیش پرداخت‌ها	۱۳	۳۶,۵۰۲,۰۱۶	۵۱,۳۵۸,۲۰۸
موجودی نقد	۱۴	۳۳,۹۷۵,۳۸۶,۹۱۶	۴۱,۸۶۹,۰۹۶,۵۹۱
جمع دارایی‌ها		۹۲,۱۷۰,۱۱۹,۲۵۰	۸۹,۲۷۳,۷۴۱,۹۷۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری		-	-
سرمایه پرداخت شده		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زیان انباشته		(۱۱,۱۶۱,۳۹۴,۲۴۵)	(۱۲,۴۹۲,۲۷۷,۵۰۴)
جمع حقوق مالکانه		۸۸,۸۳۸,۶۰۵,۷۵۵	۸۷,۵۰۷,۷۲۲,۴۹۶
بدهی‌ها			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۶	۳,۳۳۱,۵۱۳,۴۹۵	۱,۷۶۶,۰۱۹,۴۷۷
جمع بدهی‌ها		۳,۳۳۱,۵۱۳,۴۹۵	۱,۷۶۶,۰۱۹,۴۷۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۹۲,۱۷۰,۱۱۹,۲۵۰	۸۹,۲۷۳,۷۴۱,۹۷۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

۳

Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه بکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۳۳۴۰۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری جسورانه بکرم آرمان آتی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

جمع کل	سود (زیان) انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۹۹۳,۲۴۹,۹۷	(۳,۰۶,۷۵۰,۹۰۳)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹,۴۸۵,۵۲۶,۶۰۱)	(۹,۴۸۵,۵۲۶,۶۰۱)	-	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۷,۵۰۷,۷۲۲,۴۹۶	(۱۲,۴۹۲,۲۷۷,۵۰۴)	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۳۰,۸۸۳,۲۵۹	۱,۳۳۰,۸۸۳,۲۵۹	-	-
۸۸,۸۳۸,۶۰۵,۷۵۵	(۱۱,۱۶۱,۳۹۴,۳۴۵)	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود (زیان) خالص سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

[Handwritten signatures]



صندوق سرمایه گذاری
 جسورانه بکرم آرمان آتی
 شماره ثبت: ۴۰۴۳۴۰۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت جریان‌های نقدی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷	(۶,۰۱۴,۴۷۴,۶۷۵)	(۵,۹۸۳,۳۸۱,۸۲۹)	(۱۷,۵۳۹,۳۲۸,۳۹۲)
	(۱,۸۷۹,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰۱,۶۸۵,۴۹۹)
	(۱,۸۷۹,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰۱,۶۸۵,۴۹۹)
	(۷,۸۹۳,۷۰۹,۶۷۵)	(۶,۱۶۱,۳۸۱,۸۲۹)	(۱۸,۳۳۰,۹۱۳,۸۹۱)
	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۷,۸۹۳,۷۰۹,۶۷۵)	(۶,۱۶۱,۳۸۱,۸۲۹)	۳۱,۶۶۹,۰۸۶,۱۰۹
	۴۱,۸۶۹,۰۹۶,۵۹۱	۱۰,۲۰۰,۰۱۰,۴۸۲	۱۰,۲۰۰,۰۱۰,۴۸۲
	۳۳,۹۷۵,۳۸۶,۹۱۶	۴۰,۳۸,۷۳۸,۶۵۳	۴۱,۸۶۹,۰۹۶,۵۹۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در آغاز دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and stamps)



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۵۳۳۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

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 نه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید بهزاد شفق (هفدهم) پلاک ۱۶، طبقه سوم، واحد جنوبی واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

طبق مجوز شماره ۱۲۲/۸۹۹۵۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار افزایش دوره فعالیت سرمایه‌گذاری از ۷ به ۹ سال و مراتب مجاز تمدید دوره سرمایه‌گذاری به دوبار و هربار حداکثر به اندازه دوره سرمایه‌گذاری اولیه میسر شده است.

۱-۲- فعالیت های 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 امیندنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.armanativecfund.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 اعضاء به انتخاب مجمع صندوق می‌باشد.

طبق آخرین روزنامه رسمی صندوق به شماره ۲۲۰۷۸ تهران مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ اعضای محترم هیأت مدیره صندوق انتخاب شدند. تأیید صلاحیت نمایندگان اشخاص حقیقی در حال طی فرآیند تأیید صلاحیت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار است.

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، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید بهزاد شفق (هفدهم) پلاک ۱۶، طبقه سوم، واحد جنوبی تلفن: ۸۸۷۰۹۷۹۰



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

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، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، کوچه نوزدهم، پلاک ۵، طبقه دوم، واحد ۲۰۲.

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 احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم.

اهم رویه های 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.

۲- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- مبلغ بازیافتنی سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

مدیریت برای اندازه‌گیری مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی 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.



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۲-۱-۳ 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.

۳- 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 یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
حق‌الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۲۰ 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 محقق شده 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
حق‌الزحمه حسابرس	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.
کارمزد متولی	مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۵۰ میلیون ریال است.
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و درج نماد در فرابورس	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
هزینه‌های عملیاتی	حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال سالانه یا ارائه مدارک مثبت
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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 سقف ۱,۶۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



۵- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۴,۴۴۲,۳۰۰,۸۴۵	۸۱۴,۳۲۵,۵۸۰	۱,۳۷۸,۸۹۸,۴۹۴
سایر درآمدها	۲,۰۰۱,۲۴۶	-	-
	۴,۴۴۴,۳۰۲,۰۹۱	۸۱۴,۳۲۵,۵۸۰	۱,۳۷۸,۸۹۸,۴۹۴

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۶-۱	-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۶-۱- بابت ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در سال مالی قبل شرکت توسعه تجارت الکترونیک ژیاوار (بدویت) شناسایی شده است.

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰
مدیر صندوق	۲,۰۳۸,۳۵۶,۱۴۴	۲,۰۳۸,۳۵۶,۱۴۴	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰
متولی	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	۱۱۸,۱۰۸,۷۱۹	۲۲۴,۹۰۱,۷۶۱
حسابرس	۲۱۷,۹۵۳,۴۹۸	۸۳,۳۱۷,۳۹۸	۳۴۸,۷۹۹,۸۰۳
	۲,۵۱۱,۱۰۴,۱۶۰	۲,۲۳۹,۷۸۲,۲۶۱	۴,۶۷۳,۷۰۱,۵۲۴



۸- سایر هزینه‌های عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
هزینه نرم‌افزار	۳۹۱,۰۲۹,۸۹۳	۴۰۶,۴۵۰,۸۳۲
هزینه تصفیه	۲۷,۱۰۴,۱۶۸	۳۱,۸۳۶,۰۷۹
هزینه کارمزد بانکی	۱,۶۰۸,۶۲۴	۳,۱۱۰,۸۸۰
هزینه تأسیس	۱۴,۸۵۶,۱۹۲	۲۹,۱۵۳,۲۸۰
هزینه برگزاری مجامع	۱۳,۲۷۰,۵۰۵	۳۲,۱۷۲,۵۰۰
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۳۳,۷۳۴,۸۹۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۴,۷۱۰,۴۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه‌های عملیاتی	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۲,۳۱۴,۶۷۲	۲۲۴,۷۱۶,۷۵۰	۱,۱۹۰,۷۲۳,۵۷۱

۹- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
سود(زیان) خالص	۱,۳۳۰,۸۸۳,۲۵۹	(۹,۴۸۵,۵۲۶,۶۰۱)
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۱۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	یادداشت	تجاری:
۷۱,۲۱۳,۱۷۴	۴۵۹,۶۶۷,۰۰۶		سود دریافتنی سپرده بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	طلب از شرکت‌های سرمایه‌پذیر (شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان)
۱,۰۷۱,۲۱۳,۱۷۴	۱,۴۵۹,۶۶۷,۰۰۶		

۱۲-۱- 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.



۱۳- بیش پرداخت‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	کاهش ارزش	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱,۳۵۸,۲۰۸	-	۵۱,۳۵۸,۲۰۸	-	۱۴,۸۵۶,۱۹۲	۳۶,۵۰۲,۰۱۶	۵۱,۳۵۸,۲۰۸
۵۱,۳۵۸,۲۰۸	-	۵۱,۳۵۸,۲۰۸	-	۱۴,۸۵۶,۱۹۲	۳۶,۵۰۲,۰۱۶	۵۱,۳۵۸,۲۰۸

مخارج تأسیس

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	نرخ سپرده
ریال	ریال	
۱,۸۶۷,۹۵۸,۰۷۷	۱۵۴,۸۳۵,۸۲۰	۱۰٪
۶۴۸,۵۱۴	۶۴۸,۵۱۴	۰٪
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲٪
-	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪
۴۹۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۸۹۲,۵۸۲	۱۰٪
۴۱,۸۶۹,۰۹۶,۵۹۱	۲۳,۹۷۵,۳۸۶,۹۱۶	

بانک آینده شعبه ولیعصر ساسی - ۲۰۳۳۱۵۰۰۷۰۰۳ -
 بانک آینده شعبه ولیعصر ساسی - ۰۱۰۰۳۱۶۷۷۳۰۰۰ -
 موسسه اعتباری ملل شعبه یوسف آباد - ۰۵۳۶۶۰۳۳۲۰۰۰۰۰۰۸۷ -
 موسسه اعتباری ملل شعبه یوسف آباد - ۰۵۳۶۶۰۳۳۲۰۰۰۰۰۰۰۲۴۵ -
 موسسه اعتباری ملل شعبه یوسف آباد - ۰۵۳۶۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۱۸۴ -



۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری بانام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می‌باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده 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
۱۴۰۰/۰۹/۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

سرمایه اولیه در زمان تأسیس

فراخوان اول

فراخوان دوم

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

تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد
۲۵,۳۷۰	۲۵.۳۷٪	۲۳,۱۷۰	۲۳.۱۷٪
۱۷,۰۰۰	۱۷.۰۰٪	۱۷,۰۰۰	۱۷٪
۱۵,۱۰۰	۱۵.۱۰٪	۱۵,۱۰۰	۱۵.۱۰٪
۱۳,۷۵۰	۱۳.۷۵٪	۱۳,۷۵۰	۱۳.۷۵٪
۶,۰۳۰	۶.۰۳٪	۶,۰۳۰	۶٪
۱۰,۷۰۰	۱۰.۷۰٪	۱۲,۹۰۰	۱۲.۹۰٪
۲,۴۵۰	۲.۴۵٪	۲,۴۵۰	۲.۴۵٪
۹,۶۰۰	۹.۶۰٪	۹,۶۰۰	۹.۶۰٪
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)

شرکت خدمات مدیریت صیباتامین (سهامی خاص)

شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش (سهامی خاص)

شرکت سرمایه‌گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت ستارگان

سایر سرمایه‌گذاران حقوقی

علی اسلامی بیدکلی

سایر سرمایه‌گذاران حقیقی



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهر نورماه ۱۴۰۱

۱۶ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱-۱۶ - پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۷۵,۳۴۲,۴۵۶	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲
۱۲۱,۹۱۷,۸۰۷	۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹
۱۷۴,۳۹۹,۸۰۳	۲۱۷,۹۵۳,۳۰۱
۱,۲۷۱,۶۶۰,۰۶۶	۱,۳۶۴,۵۲۸,۶۳۲
۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۷,۵۶۷,۶۷۱	۱,۷۱۵,۰۸۸,۹۵۵
۱۲۸,۷۹۱,۷۴۰	۱۵۵,۸۹۵,۹۰۸
۴۹۴,۳۵۹,۴۱۱	۱,۹۶۶,۹۸۴,۸۶۳
۱,۷۶۶,۰۱۹,۴۷۷	۳,۳۳۱,۵۱۳,۴۹۵

تجاری:

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

سایر پرداختنی‌ها:

بدهی به مدیر بابت حق حضور اعضای هیأت مدیره

بدهی به مدیر بابت هزینه نرم افزار و مخارج عملیاتی

ذخیره تصفیه



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه بکم آرمان آتی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۱۷- نقد حاصل از عملیات:

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

ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۹,۴۸۵,۵۲۶,۶۰۱)	(۱,۶۵۰,۱۷۳,۴۳۱)	۱,۳۳۰,۸۸۳,۲۵۹
۳۹,۱۵۳,۳۸۰	۱۴,۸۵۶,۱۹۳	۱۴,۸۵۶,۱۹۳
۱,۰۹۴,۳۶۸,۶۶۰	۱۹۸,۳۵۲,۰۹۶	۴۶۲,۷۴۵,۶۸۸
(۷۰,۳۲۹,۱۶۹)	-	(۳۸۸,۴۵۳,۸۳۲)
(۷,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱,۷۸۰,۷۹۴,۵۶۲)	(۱,۹۳۷,۳۱۶,۶۸۶)	۱,۵۶۵,۴۹۴,۰۱۸
(۱۷,۵۲۹,۳۲۸,۳۹۲)	(۵,۹۸۲,۲۸۱,۸۲۹)	(۶,۰۱۴,۴۷۴,۶۷۵)

سود (زیان) خالص
 افزایش (کاهش) پیش‌پرداخت‌ها
 استهلاک دارایی‌های نامشهود
 (افزایش) کاهش دریافتی عملیاتی
 افزایش سرمایه‌گذاری‌ها
 افزایش (کاهش) پرداختی‌های غیر تجاری



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۱۸- 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، حسوالتة بكم آرمان آنی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی، همان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آنی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۰,۳۸,۳۵۶,۱۴۴
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بهراد مشاور	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بیت رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۱۷,۹۵۳,۴۹۸

۱۹-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آنی	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲	۱,۷۱۵,۰۸۸,۹۵۵		(۲,۷۳۴,۲۶۷,۰۲۷)		(۱,۱۱۳,۹۱۰,۱۲۷)
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بهراد مشاور	۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹	-		(۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹)		(۱۲۱,۹۱۷,۸۰۷)
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بیت رایان	۲۱۷,۹۵۳,۴۰۱	-		(۲۱۷,۹۵۳,۴۰۱)		(۱۷۴,۳۹۹,۸۰۳)

۲۰- تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۰-۱- دفاتر صندوق تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی اداره دارایی قرار گرفته است.

۲۰-۲- صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی ندارد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۱-۱- 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.

