

صندوق سرمایه‌گذاری جوهرانه یکم آرماترا

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷-۸

۹-۱۹

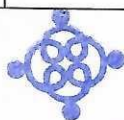
- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی
- یادداشت‌های توضیحی:
- تاریخچه و فعالیت
- اهم رویه‌های حسابداری

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 ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات 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	سیدعلی موسوی حصارى	شرکت خدمات مدیریت صبا تأمین



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۳۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه بگم آرمان آئی

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	یادداشت	
اسفندماه ۱۴۰۱	شهریورماه ۱۴۰۱	شهریورماه ۱۴۰۲	درآمدها
ریال	ریال	ریال	سود حاصل از سرمایه‌گذاری ها
۱۰,۸۳۶,۰۸۱,۳۶۶	۴,۴۴۴,۳۰۲,۰۹۱	۲,۲۸۶,۷۴۵,۶۲۸	جمع درآمدها
۱۰,۸۳۶,۰۸۱,۳۶۶	۴,۴۴۴,۳۰۲,۰۹۱	۲,۲۸۶,۷۴۵,۶۲۸	هزینه ها
(۴,۹۹۰,۳۹۹,۸۵۵)	(۳,۵۱۱,۱۰۴,۱۶۰)	(۳,۶۶۷,۱۱۷,۶۹۶)	حق الزحمه ارکان صندوق
(۳,۴۷۵,۵۱۹,۱۸۷)	(۶۰۲,۳۱۴,۶۷۲)	(۱,۱۶۱,۲۲۵,۵۰۵)	سایر هزینه های عملیاتی
(۷,۴۶۶,۰۱۹,۰۴۲)	(۳,۱۱۳,۴۱۸,۸۳۲)	(۳,۸۲۸,۳۴۳,۲۰۱)	جمع هزینه ها
۳,۳۷۰,۰۶۲,۳۲۴	۱,۳۳۰,۸۸۳,۲۵۹	(۱,۵۴۱,۵۹۷,۵۷۳)	سود (زیان) خالص
۳۳۳,۷۰۱	۱۳,۳۰۹	(۱۵,۴۱۶)	سود(زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

(Handwritten signatures and initials)



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه بگم آرمان آئی
شماره ثبت: ۴۳۴۳۰۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت وضعیت مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	۹	سرمایه‌گذاری‌های جسورانه
-	۱,۰۷۵,۳۳۵,۴۹۰	۱۰	دارایی‌های نامشهود
۱,۲۵۶,۰۴۷,۳۸۷	۲۸۰,۲۲۰,۸۳۵	۱۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۲,۲۰۴,۹۲۸	۷,۳۴۸,۷۳۶	۱۲	پیش‌پرداخت‌ها
۱۶,۶۰۷,۹۹۹,۵۷۹	۱۷,۸۹۱,۲۰۷,۳۸۴	۱۳	موجودی نقد
۹۲,۶۶۸,۳۲۵,۸۹۴	۹۴,۰۳۶,۱۸۶,۴۴۵		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده
(۹,۱۲۲,۲۱۵,۱۸۰)	(۱۰,۶۶۳,۸۱۲,۷۵۳)		زیان انباشته
۹۰,۸۷۷,۷۸۴,۸۲۰	۸۹,۳۳۶,۱۸۷,۲۴۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۱,۷۹۰,۵۴۱,۰۷۴	۴,۶۹۹,۹۹۹,۱۹۸	۱۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱,۷۹۰,۵۴۱,۰۷۴	۴,۶۹۹,۹۹۹,۱۹۸		جمع بدهی‌ها
۹۲,۶۶۸,۳۲۵,۸۹۴	۹۴,۰۳۶,۱۸۶,۴۴۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۳۴

Handwritten signatures and stamps of the fund's management.

صندوق سرمایه‌گذاری حسوارانه حکم آرمان آتی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

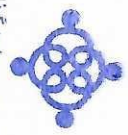
گزارش مالی میان دورهای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

جمع کل	سود (زیان) اربابشده	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۸۷,۵۰۷,۷۲۲,۴۹۶	(۱۲,۶۹۲,۲۷۷,۵۰۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۷۰,۰۶۲,۳۲۴	۳,۳۷۰,۰۶۲,۳۲۴	-
-	-	-
۹۰,۸۷۷,۷۸۴,۸۲۰	(۹,۱۲۲,۲۱۵,۱۸۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۵۴۱,۵۹۷,۵۷۳)	(۱,۵۴۱,۵۹۷,۵۷۳)	-
۸۹,۳۳۶,۱۸۷,۲۴۷	(۱۰,۶۶۳,۸۱۲,۷۵۳)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	سود (زیان) خالص سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		سود (زیان) خالص سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری
حسوارانه حکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۳۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت جریان‌های نقدی

گزارش مالی میان دوره‌های

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	یادداشت
------------------------------------	---	---	---------

ریال	ریال	ریال	۱۶
(۲۳,۳۳۸,۵۱۷,۰۱۳)	(۶,۰۱۴,۴۷۴,۶۷۵)	۳,۴۷۵,۴۳۰,۳۰۵	
(۱,۹۱۳,۵۸۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۹,۳۳۵,۰۰۰)	(۳,۱۹۳,۳۳۳,۵۰۰)	
(۱,۹۱۳,۵۸۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۹,۳۳۵,۰۰۰)	(۳,۱۹۳,۳۳۳,۵۰۰)	
(۳۵,۲۶۱,۰۹۷,۰۱۳)	(۷,۸۹۳,۷۰۹,۶۷۵)	۱,۳۸۳,۳۰۷,۸۰۵	
(۲۵,۳۶۱,۰۹۷,۰۱۳)	(۷,۸۹۳,۷۰۹,۶۷۵)	۱,۳۸۳,۳۰۷,۸۰۵	
۴۱,۸۶۹,۰۹۶,۵۹۱	۴۱,۸۶۹,۰۹۶,۵۹۱	۱۶,۶۰۷,۹۹۹,۵۷۹	
۱۶,۶۰۷,۹۹۹,۵۷۹	۳۳,۹۱۵,۳۸۶,۹۱۶	۱۷,۸۹۱,۳۰۷,۳۸۴	

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

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.



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۳۳۴۳۰۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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 دو بار و هربار حداکثر به اندازه دوره سرمایه‌گذاری اولیه میسر شده است.

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 امیندنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.armanaticfund.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 ۲۲۷۲۴ تهران مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۷ اعضای محترم هیأت مدیره صندوق انتخاب شدند.

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

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ و

شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از

تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۱۸۶، طبقه سوم، واحد ۲۶.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آزمون پرداز است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه ششم، پلاک ۳۶، طبقه سوم.

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 هر یک 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 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 میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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 با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
حق‌الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۳۰ 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 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 ۶۷۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۶۷۵ میلیون ریال و حداکثر ۶۷۵ میلیون ریال است.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
هزینه خدمات سپرده گذاری و درج نماد در فرابورس	حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال سالانه با ارائه مدارک مثبت
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	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰۴۳۰۷۵۰ هزار ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری حسورانہ بکم آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دورهای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۵- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸,۰۳۴,۰۸۰,۱۲۰	۴,۴۴۲,۳۰۰,۸۴۵	۲,۲۸۵,۶۹۷,۲۷۱	سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵-۱ سود حاصل از سرمایه‌گذاری
۲,۰۰۱,۲۴۶	۲,۰۰۱,۲۴۶	۱,۰۴۸,۳۵۷	سایر درآمدها
۱۰,۸۳۶,۰۸۱,۳۶۶	۴,۴۴۴,۳۰۲,۰۹۱	۲,۲۸۶,۷۴۵,۶۲۸	

۵-۱- مربوط به سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت فناوری‌های اطلاعاتی و مالی توزیع شده یکتا ققنوس پارس (تأمین سرمایه طرح فوجیتال) می‌باشد.

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	مدیر صندوق متولی حسابرس
ریال	ریال	ریال	
۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰	۲,۰۳۸,۳۵۶,۱۴۴	۲,۰۳۸,۳۵۶,۱۴۴	
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	۲۸۷,۸۷۶,۷۰۶	
۴۹۰,۴۹۹,۹۰۰	۲۱۷,۹۵۳,۴۹۸	۳۴۰,۸۸۴,۸۴۶	
۴,۹۹۰,۴۹۹,۸۵۵	۲,۵۱۱,۱۰۴,۱۶۰	۲,۶۶۷,۱۱۷,۶۹۶	

صندوق سرمایه‌گذاری حسوارانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۷- سایر هزینه‌های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۰۲۹,۸۹۳	۱,۰۷۷,۸۳۸,۴۱۹	هزینه نرم‌افزار
۵۳,۴۹۸,۳۹۷	۲۷,۱۰۴,۱۶۸	۲۷,۵۴۳,۸۰۳	هزینه تصفیه
۴,۲۸۷,۵۱۰	۱,۶۰۸,۶۲۴	۱,۹۳۸,۵۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۹,۱۵۳,۲۸۰	۱۴,۸۵۶,۱۹۲	۱۴,۸۵۶,۱۹۲	هزینه تأسیس
۵۷,۵۸۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۰,۵۰۵	۳,۴۸۸,۰۹۹	هزینه برگزاری مجامع
۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۳۴,۸۹۰	-	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۱۰,۴۰۰	۲۶,۰۲۸,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۳۲,۴۹۲	هزینه‌های عملیاتی
۲,۴۷۵,۵۱۹,۱۸۷	۶۰۲,۳۱۴,۶۷۲	۱,۱۶۱,۲۲۵,۵۰۵	

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۳,۳۷۰,۰۶۲,۳۲۴	۱,۳۳۰,۸۸۳,۲۵۹	(۱,۵۴۱,۵۹۷,۵۷۳)	سود(زیان) خالص
تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۷/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۹/۳۱			
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه نگاری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه نگاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳٪
۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	-	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	۸٪	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	-	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	۸٪
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪
۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪
۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۹,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰		۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۹,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	

۱۰ با هدف هماهنگی بیشتر و تقویت تم بینگاران شرکت کوپل چه گورا ۱۳۸۰/۰۲/۰۱ سهام یکی از بینگاران به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال خریداری شد. در راستای تقویت بازگاز ارائه خدمات و جبران خدمات نیم منتهی به مبلغ ۶۹۰,۸۵۰,۰۰۰ ریال افزایش سرمایه صورت گرفت که از این مبلغ ده میلیارد ریال سهم صندوق بود.

۱۱ با توجه به آنکه شرکت پاشنگران سلامت هزاره سوم با مسئولیت محدود است، سهم اکثریت صندوق ۳۹,۴۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ پیش‌بینی انجام پروژه	بوجه باقیمانده	مبالغ انجام شده	آخرین بوجه اصلاحی	بوجه اولیه	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت سرمایه‌گذاری صندوق	موضوع پروژه‌های موروثه	نام شرکت
۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۱۰۰٪	خرده کوشی تحقیق و توسعه	شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایران
۱۴۰۲/۰۲/۲۵	-	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۱۰۰٪	تولید زیرآبزار	شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند
۱۴۰۲/۰۹/۱۷	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	۱۰۰٪	سلامت	شرکت پاشنگران بون سلامت و درمان
۱۴۰۲/۰۶/۱۷	-	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۸	۱۰۰٪	سلامت	شرکت پاشنگران سلامت هزاره سوم
۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	۴۱,۷۰۸	۴۱,۷۰۸	۴۱,۷۰۸	۱۳۹۷/۰۱/۰۵	۱۰۰٪	خرده کوشی تحقیق و توسعه	ایپه پردازان بون بازار
۱۴۰۲/۰۸/۱۲	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۱۳	۰٪	خرده کوشی تحقیق و توسعه	شرکت توسعه تجارت الکترونیک بازار

۹-۱- جزئیات سرمایه‌گذاری‌های چسبانه به شرح جدول ذیل می باشد.

۹-۲ ارزیابی سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر بر مبنای آلتیز ریسک و بازه در حوزه‌های مثل کیفیت تیم مدیریتی، اندازه بازار و فرصت‌ها و میزان دسترسی میزان انحصاری بودن فن آوری و سایر الزامات مورد نیاز سنجش صحت ریسک و بازه انتظاری اینگونه

سرمایه‌گذاری‌ها صورت می‌گیرد و بازمیزان فرایند ارزشی بر پایه عدم قطعیت‌های ذاتی هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ریسک عدم تحقق شروط اولیه به شرح فوق وجود دارد.

۹-۳ ایده پردازی نوین تولید اسارت آبی در حوزه حمل بار با یک سیستم توسعه یافته است. با توجه به ورود رقیب قوی مانند اسب به این حوزه نیازمند برنامه‌ریزی دقیق و منسجم در حوزه تبلیغات و بازاریابی بوده تا بتواند جایگاه مناسبی در بازار بدست بیاورد. صندوق در شرکت ایده پردازی نوین بار در حوزه اول به میزان ۶ میلیارد ریال و در مرحله دوم با توجه به رشد شرکت و جذب سرمایه صورت گرفته برای حفظ سهام خود مبلغ ۱۳۰۰۰ میلیون ریال سرمایه‌گذاری نموده است. این شرکت در مرحله اول به مبلغ ۶ میلیارد ریال و در مرحله دوم به مبلغ ۱۳۰۰۰ میلیون ریال و در دو مرحله هر یک ۱۰۰۰۰ میلیون ریال بوده‌است. این مبلغ پس از تحقق شرایط فراداده ممکن است منجر به افزایش سهام صندوق در این شرکت شود شرایط زمانی فراداده برای حصول شرایط تبدیل سهام محقق نشده است.

۹-۴ بنا به تصمیم هیات مدیره صندوق سرمایه‌گذاری در شرکت توسعه تجارت الکترونیک زیوار موفق شده است.

۹-۵ شرکت شوران تجارت الکترونیک ایرانیان اسارت آبی در حوزه فروش اینترنتی محصولات مصرفی کارآیند داشته است. در این مرحله نیز به سرمایه‌گذاری فقط و مستحق گشته است. در این مرحله نیز به سرمایه‌گذاری فقط و مستحق گشته است. در این مرحله نیز به سرمایه‌گذاری فقط و مستحق گشته است.

۹-۶ شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند این اسارت آبی در حوزه بازار سرمایه و بورس فعال بوده و رشد قابل توجهی داشته است. با توجه به فضای موجود فعالان بازار سرمایه انسانی مناسبی با این بخش مجاری و خدمات آن دارند و توانسته است ارزش مناسبی را در زمینه جذب مشتریان پاندهی مالی ایجاد نماید.

۹-۷ شرکت پایتکران سلامت هزاره سوم اسارت آبی در خصوص پذیرش اسامی مشتریان به آزمایشگاه‌ها است.

۹-۸ شرکت پایتکران توبین سلامت و درمان اسارت آبی در خصوص وقت دهی پزشکان می‌باشد که علی‌رغم ریسک در خود در شرف طراحی و لایحه محصولات جدید خود در این راستا هستند که نیز به تغییراتی در استراتژی و قور گرفتن در یک زمینه ارزش مشتری و مفید را دارند.

۹-۹-۱۰ خلاصه آخرین افلاحات مالی در دسترس سرمایه‌گذاری‌های جهواره به شرح جدول ذیل می‌باشد:

نام شرکت	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع در اندامها	سود(زیان) خالص	جمع حقوق مالکانه	جمع در اندامها	سود(زیان) خالص
شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند	۵۴۶۵۸	۳۷۰۰۷	۱۷۶۵۱	۶۲۵۰۳	(۱۱۰۴۳۰)	۱۸۱۶۱	۴۹۴۳۲	۹۲۳۶۱
شرکت پایتکران توبین سلامت و درمان	۳۱۹	۱۴۳۱۹	(۱۳۳۹۹)	۵۶۰۰۰	(۳۳۳۹۱)	۱۱,۱۷۱	۵۱۲	۲۵۷۶
شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان	۸,۷۳۴	۱۸۷۸۰	(۶۰۶)	۳۷۲۰۳	(۶۱۶)	۹,۰۷۱	۹,۰۰۵	۱۱,۵۵۴
شرکت ایده پردازی نوین زیوار	۶۵,۱۳۰	۸۶,۹۹۵	(۲۱,۷۷۵)	۱۱,۷۵۵	(۵۸۳۳۳)	۹۴,۹۹۱	۷۱,۵۵۲	۵,۷۲۶
شرکت پایتکران سلامت هزاره سوم	۶۲,۸۷۱	۸۸,۰۸۶	(۲۵,۲۱۵)	۵۵,۴۲۶	(۲,۹۷۸)	۲۸,۴۱۴	۲۷,۶۲۲	۳۲,۱۰۲

۹-۱۱-۱ با توجه به عدم ارائه صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۱ و ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ توسط کلیه سرمایه‌پذیر اطلاعات آن شرکت‌ها ارائه نشده است.

(مبالغ به ریال)	استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
	مبلغ دفتری	مبلغ در پایان دوره	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان دوره
۱۳۹۱/۱۲/۳۱	-	-	۲,۰۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۴۲,۷۵۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	-	-	۱۳,۳۷۲,۵۰۰	۱۳,۳۷۲,۵۰۰

۱۰- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)	استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
	مبلغ دفتری	مبلغ در پایان دوره	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان دوره
۱۳۹۱/۱۲/۳۱	-	-	۲,۰۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۴۲,۷۵۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	-	-	۱۳,۳۷۲,۵۰۰	۱۳,۳۷۲,۵۰۰

توجه افکار
مخارج برگزری مطالب
خدمات سرمایه‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
مخارج عملیاتی

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه بکم آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	ریال	ریال	یادداشت	تجاری:
	۲۸۰,۲۲۰,۸۳۵	۲۵۶,۰۴۷,۳۸۷		سود دریافتنی سپرده بانکی
	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	طلب از شرکت‌های سرمایه‌پذیر (شرکت شه‌ریاران تجارت الکترونیک ایران‌یان)
	۲۸۰,۲۲۰,۸۳۵	۱,۲۵۶,۰۴۷,۳۸۷		

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 و تسویه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری حسوارانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۵/۳۷٪	۲۵,۳۷۰	۲۵/۳۷٪	۲۵,۳۷۰	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)
۱۷/۱۰٪	۱۷,۰۰۰	۱۷/۱۰٪	۱۷,۰۰۰	شرکت خدمات مدیریت صیباتامین (سهامی خاص)
۱۵/۱۰٪	۱۵,۱۰۰	۱۵/۱۰٪	۱۵,۱۰۰	شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش (سهامی خاص)
۱۳/۷۵٪	۱۳,۷۵۰	۱۳/۷۵٪	۱۳,۷۵۰	شرکت سرمایه‌گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص)
۶/۰۳٪	۶,۰۳۰	۶/۰۳٪	۶,۰۳۰	صندوق سرمایه‌گذاری ثروت ستارگان
۳/۵۰٪	۳,۵۰۰	۳/۵۰٪	۳,۵۰۰	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۷/۲۰٪	۷,۲۰۰	۷/۲۰٪	۷,۲۰۰	سایر سرمایه‌گذاران حقوقی
۲/۴۵٪	۲,۴۵۰	۲/۴۵٪	۲,۴۵۰	علی اسلامی بیدکلی
۹/۶۰٪	۹,۶۰۰	۹/۶۰٪	۹,۶۰۰	سایر سرمایه‌گذاران حقیقی
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری حسوارانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		تجاری:
۹۷۵,۳۴۲,۴۵۶	۲,۰۳۸,۳۵۶,۱۴۴		کارمزد مدیر
۴۷,۹۴۵,۲۰۵	۳۳۵,۸۲۱,۹۱۱		کارمزد متولی
۲۴۵,۲۴۹,۷۰۳	۳۴۰,۸۸۴,۵۴۹		حق الزحمه حسابرس
۱,۲۶۸,۵۳۷,۳۶۴	۲,۷۱۵,۰۶۲,۶۰۴		
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر پرداختنی‌ها:
۲۵۹,۷۱۳,۵۷۳	۱,۶۹۵,۱۰۲,۶۵۴	۱۵-۱-۱	بدهی به مدیر بابت حق حضور اعضای هیأت مدیره
۱۸۲,۲۹۰,۱۳۷	۲۰۹,۸۳۳,۹۴۰		بدهی به مدیر
۵۲۲,۰۰۳,۷۱۰	۱,۹۸۴,۹۳۶,۵۹۴		ذخیره تصفیه
۱,۷۹۰,۵۴۱,۰۷۴	۴,۶۹۹,۹۹۹,۱۹۸		

۱۵-۱-۱- مربوط به هزینه نرم‌افزار، مخارج عملیاتی و مجامع صندوق می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری حسوارانه یکم آردان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	توضیحات
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۳,۳۷۰,۰۶۲,۳۲۴	۱,۳۳۰,۸۸۳,۳۵۹	(۱,۵۴۱,۵۹۷,۵۷۳)	سود (زیان) خالص
۲۹,۱۵۳,۲۸۰	۱۴,۸۵۶,۱۹۳	۱۴,۸۵۶,۱۹۳	افزایش (کاهش) پیش‌پرداخت‌ها
۱,۹۱۲,۵۸۰,۰۰۰	۴۶۲,۷۴۵,۶۸۸	۱,۱۱۶,۸۸۷,۰۱۰	استهلاک دارایی‌های نامشهود
(۱۸۴,۸۳۴,۳۱۳)	(۳۸۸,۴۵۳,۸۳۳)	۹۷۵,۸۲۶,۵۵۳	(افزایش) کاهش دریافتی عملیاتی
(۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	افزایش سرمایه‌گذاری‌ها
۲۴,۵۲۱,۵۹۷	۱,۵۶۵,۴۹۴,۰۱۸	۲,۹۰۹,۴۵۸,۱۲۴	افزایش (کاهش) پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
(۲۳,۳۴۸,۵۱۷,۰۱۳)	(۶,۰۱۴,۳۷۴,۶۷۵)	۳,۴۷۵,۴۳۰,۳۰۵	

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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 جسورانه بگم آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

۱۸-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی 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	۲,۰۳۸,۳۵۶,۱۴۴
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بهراد مشاور	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۸۷,۸۷۶,۷۰۶
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۴۰,۸۸۴,۸۴۶

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

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آتی	۲,۰۳۸,۳۵۶,۱۴۴	۱,۶۹۵,۱۰۲,۶۵۴		(۳,۷۳۳,۴۵۸,۷۹۸)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بهراد مشاور	۳۳۵,۸۲۱,۹۱۱	-		(۳۳۵,۸۲۱,۹۱۱)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بیات رایان	۳۴۰,۸۸۴,۵۴۹	-		(۳۴۰,۸۸۴,۵۴۹)		

۱۹- تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۱۹-۱- دفاتر صندوق تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی اداره دارایی قرار گرفته است.

۱۹-۲- صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی ندارد.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۰-۱- 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.