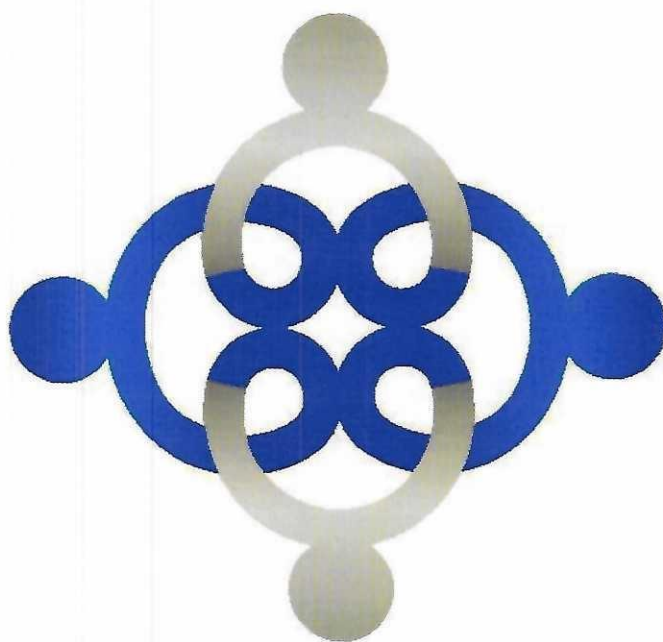




صندوق سرمایه‌گذاری جورانه یکم آرماتر

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

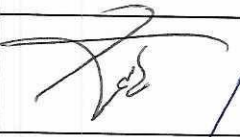
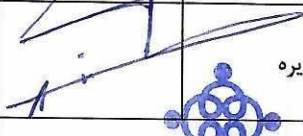
شماره صفحه

- | | |
|------|--------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان‌های نقدی |
| ۶ | • یادداشت‌های توضیحی: |
| | تاریخچه و فعالیت |
| ۷-۸ | اهم رویه‌های حسابداری |
| ۹-۱۹ | |

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 ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

با سپاس

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	محمدرضا معادی خواه	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری فناوری تک وستا	امیرحسین قادری	عضو هیأت مدیره	
شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	سید محمدامیر هاشمی	عضو هیأت مدیره	
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	محمدرضا مایلی	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت خدمات مدیریت صبا تأمین	سیدعلی موسوی حصاری	عضو هیأت مدیره	

صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۳۴

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۹	ریال ۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	ریال ۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰
دارایی‌های نامشهود	۱۰	۵۳۴,۶۶۴,۳۶۰	-
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۱	۲۸۸,۰۲۱,۷۶۳	۱,۲۵۶,۰۴۷,۳۸۷
پیش‌پرداخت‌ها	۱۲	۱۶۰,۲۵۶	۲۲,۲۰۴,۹۲۸
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۴	۲۱۳,۴۶۲,۳۶۶	۲۰۷,۹۹۹,۵۷۹
جمع دارایی‌ها		۹۲,۲۱۸,۳۸۲,۷۴۵	۹۲,۶۶۸,۳۲۵,۸۹۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه پرداخت شده		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زیان انباشته		(۱۱,۷۹۹,۴۶۱,۳۶۴)	(۹,۱۲۲,۲۱۵,۱۸۰)
جمع حقوق مالکانه		۸۸,۲۰۰,۵۳۸,۶۳۶	۹۰,۸۷۷,۷۸۴,۸۲۰
بدهی‌ها			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۶	۴,۰۱۷,۸۴۴,۱۰۹	۱,۷۹۰,۵۴۱,۰۷۴
جمع بدهی‌ها		۴,۰۱۷,۸۴۴,۱۰۹	۱,۷۹۰,۵۴۱,۰۷۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۹۲,۲۱۸,۳۸۲,۷۴۵	۹۲,۶۶۸,۳۲۵,۸۹۴



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۳۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and stamps)

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۸۷,۵۰۷,۷۲۲,۴۹۶	(۱۲,۴۹۲,۲۷۷,۵۰۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۵,۹۸۶,۱۸۸	۱,۱۰۵,۹۸۶,۱۸۸	-
-	-	-
۸۸,۶۱۳,۷۰۸,۶۸۴	(۱۱,۳۸۶,۴۹۱,۳۱۶)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۷,۵۰۷,۷۲۲,۴۹۶	(۱۲,۴۹۲,۲۷۷,۵۰۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۷۰,۰۶۲,۳۲۴	۳,۳۷۰,۰۶۲,۳۲۴	-
-	-	-
۹۰,۸۷۷,۷۸۴,۸۲۰	(۹,۱۲۲,۲۱۵,۱۸۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۶۷۷,۲۴۶,۱۸۴)	(۳,۶۷۷,۲۴۶,۱۸۴)	-
۸۸,۲۰۰,۵۳۸,۶۳۶	(۱۱,۷۹۹,۴۶۱,۳۶۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان های نقدی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۳۳,۳۴۸,۵۱۷,۰۱۳)	(۶,۸۰۵,۱۹۸,۳۹۵)	۲,۱۹۷,۶۸۵,۲۸۷	
(۲۳,۳۴۸,۵۱۷,۰۱۳)	(۶,۸۰۵,۱۹۸,۳۹۵)	۲,۱۹۷,۶۸۵,۲۸۷	۱۷
(۱,۹۱۲,۵۸۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۱,۹۰۷,۵۰۰)	(۲,۱۹۲,۲۳۲,۵۰۰)	
(۱,۹۱۲,۵۸۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۱,۹۰۷,۵۰۰)	(۲,۱۹۲,۲۳۲,۵۰۰)	
(۲۵,۲۶۱,۰۹۷,۰۱۳)	(۸,۶۸۷,۱۰۵,۸۹۵)	۵,۴۶۲,۷۸۷	
۴۱,۸۶۹,۰۹۶,۵۹۱	۴۱,۸۶۹,۰۹۶,۵۹۱	۱۶,۶۰۷,۹۹۹,۵۷۹	
۱۶,۶۰۷,۹۹۹,۵۷۹	۳۳,۱۸۱,۹۹۰,۶۹۶	۱۶,۶۱۳,۴۶۲,۳۶۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

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

جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/سال

مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال

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



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 دوبار و برابر حداکثر به اندازه دوره سرمایه‌گذاری اولیه میسر شده است. مجوز فعالیت صندوق طی شماره ۱۲۲/۹۳۰۵۸ از مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ الی ۱۴۰۴/۱۰/۰۳ می‌باشد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌یابد مگر آنکه با درخواست مدیر صندوق و تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت مشخص تمدید شود.

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.armanativefund.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 ۱۴۰۲/۱۰/۰۷ 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 حسابرین 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.

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، میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا، پلاک ۲۲- ساختمان صبحا، طبقه اول.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

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

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

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 کسب و کار 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 مجامع 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 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 هیات 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 سپرده‌گذاری 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 ۲۰۴۳.۷۵۰ هزار ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۵- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸,۰۳۴,۰۸۰,۱۲۰	۶,۲۷۳,۴۲۷,۹۲۳	۳,۴۰۵,۴۲۰,۲۶۳	
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵-۱
۲,۰۰۱,۲۴۶	۲,۰۰۱,۲۴۶	۱,۰۴۸,۳۵۷	
۱۰,۸۳۶,۰۸۱,۳۶۶	۶,۲۷۵,۴۲۹,۱۶۹	۳,۴۰۶,۴۶۸,۶۲۰	

سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سود حاصل از سرمایه‌گذاری

سایر درآمدها

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

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	مدیر صندوق
ریال	ریال	ریال	
۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰	۳,۰۲۴,۶۵۷,۵۰۴	۳,۰۲۴,۶۵۷,۵۰۴	مؤتولی - موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵	۳۷۸,۰۸۲,۱۸۸	۴۵۴,۳۱۵,۰۵۶	حسابرس - موسسه حسابرسی آزمون پرداز
۴۹۰,۴۹۹,۹۰۰	۳۴۷,۵۹۴,۶۴۷	۵۳۹,۴۲۰,۱۶۶	
۴,۹۹۰,۴۹۹,۸۵۵	۳,۷۵۰,۳۳۴,۳۳۹	۴,۰۱۸,۳۹۲,۷۲۶	

۷- سایر هزینه‌های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۴۸۹,۶۶۳	۱,۵۶۳,۴۹۲,۲۷۹	هزینه نرم‌افزار
۵۳,۴۹۸,۳۹۷	۴۰,۲۲۲,۳۱۵	۴۰,۶۸۷,۶۴۶	هزینه تصفیه
۴,۲۸۷,۵۱۰	۲,۹۹۲,۲۰۰	۳,۸۶۹,۳۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۹,۱۵۳,۲۸۰	۲۲,۰۴۴,۶۷۲	۲۲,۰۴۴,۶۷۲	هزینه تأسیس
۵۷,۵۸۰,۰۰۰	۳۰,۱۷۴,۸۶۱	۸,۵۰۸,۰۲۹	هزینه برگزاری مجامع
۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۰۸,۳۲۰		حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۹,۶۰۰	۶۳,۲۲۰,۵۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۳۳۷,۳۳۲	واحدهای سرمایه گذاری
-	۱,۵۶۷,۰۱۱	۱,۱۶۲,۳۲۰	هزینه‌های عملیاتی
۲,۴۷۵,۵۱۹,۱۸۷	۱,۴۱۹,۱۰۸,۶۴۲	۲,۰۶۵,۳۲۲,۰۷۸	سایر

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۳,۳۷۰,۰۶۲,۳۲۴	۱,۱۰۵,۹۸۶,۱۸۸	(۲,۶۷۷,۲۴۶,۱۸۴)	سود(زیان) خالص
تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹						۱۴۰۲/۰۹/۳۰						۹-سرمایه‌گذاری‌های جسورانه
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام			
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷/۸٪	۵۳۷,۸۹۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷/۸٪	۵۳۷,۸۹۹	شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایران (چه جورا)		
۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	-	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	۸۰۰٪	۹۶,۰۰۰	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	-	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	۸۰۰٪	۹۶,۰۰۰	شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند (سپاسپ)		
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۸۷٪	۱۰,۸۷۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۸۷٪	۱۰,۸۷۰	شرکت پاشنگران نوین سلامت و درمان (پوشک خوب)		
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۸۲٪	۳,۵۳۹,۴۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۸۲٪	۳,۵۳۹,۴۰۰	شرکت پاشنگران سلامت حوزه سوم (ازمایش آنلاین) *		
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳/۳۰٪	۳۳۳,۳۰۰	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳/۳۰٪	۳۳۳,۳۰۰	شرکت توسعه تجارت الکترونیک زیوار (دیووت)		
۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲/۰۹٪	۱۲۲,۲۳۶	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲/۰۹٪	۱۲۲,۲۳۶	ایده پردازان نوین زیوار		
۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۹,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰			۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۹,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰					

* ۱-پانچ به آنکه شرکت پاشنگران سلامت حوزه سوم با مسئولیت محدود است، سهم اکثریت صندوق، ۵۳۹۴۰۰ ریال می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ پیش‌بینی انجام پروژه	بودجه باقی‌مانده	مخارج انجام شده	آخرین بودجه اصلاحی	بودجه اولیه	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت سرمایه‌گذاری صندوق	موضوع پروژه‌های مربوطه	زمینه فعالیت	نام شرکت
۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۱۰۰٪	خرده فروشی	تحقیق و توسعه	شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایران
۱۴۰۲/۰۲/۲۵	-	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۱۰۰٪	تولید لوازم‌آرایشی	تحقیق و توسعه	شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند
۱۴۰۲/۰۹/۱۷	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	۱۰۰٪	سلامت	تحقیق و توسعه	شرکت پاشنگران نوین سلامت و درمان
۱۴۰۲/۰۹/۱۷	-	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	۱۰۰٪	سلامت	تحقیق و توسعه	شرکت پاشنگران سلامت حوزه سوم
۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	۴۱,۷۰۸	۴۱,۷۰۸	۶,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۵	۱۰۰٪	خرده فروشی	تحقیق و توسعه	ایده پردازان نوین زیوار
۱۴۰۲/۰۸/۱۲	*	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۱۳	۱۰۰٪	خرده فروشی	تحقیق و توسعه	شرکت توسعه تجارت الکترونیک زیوار

۹-۱-سرمایه‌گذاری‌های جسورانه به شرح جدول ذیل می‌باشد.

(مبالغ به ریال)
 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۷/۰۹/۳۰

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
-	۴۸۰,۲۵۷,۷۲۱	۱,۵۶۳,۴۹۲,۲۷۹	-	۱,۵۶۳,۴۹۲,۲۷۹	-	۲,۰۴۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۲,۰۴۳,۷۵۰,۰۰۰
-	۴,۹۴۲,۴۷۱	۸۵۰,۸۰۲۹	-	۸۵۰,۸۰۲۹	-	۱۳,۴۷۲,۵۰۰	-	۱۳,۴۷۲,۵۰۰
-	۲۶,۷۷۹,۵۰۰	۶۳,۲۲۰,۵۰۰	-	۶۳,۲۲۰,۵۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۲,۶۶۲,۶۶۸	۲۲,۲۳۷,۲۳۲	-	۲۲,۲۳۷,۲۳۲	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۳۴,۶۶۴,۳۶۰	۱,۶۵۷,۵۵۸,۱۴۰	-	۱,۶۵۷,۵۵۸,۱۴۰	-	۲,۱۹۲,۲۲۲,۵۰۰	-	۲,۱۹۲,۲۲۲,۵۰۰

نرم افزار
 مخارج برگزاری مجامع
 خدمات سیرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
 حق عضویت در کانون نهادهای سرمایه‌گذاری
 مخارج عملیاتی

۱۰- دارایی‌های نامشهود

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	یادداشت	تجاری:
۲۵۶,۰۴۷,۳۸۷	۲۸۸,۰۲۱,۷۶۳		سود دریافتنی سپرده بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱-۱	طلب از شرکت‌های سرمایه‌پذیر (شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان)
۱,۲۵۶,۰۴۷,۳۸۷	۲۸۸,۰۲۱,۷۶۳		

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.

۱۲- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	کاهش ارزش
ریال	ریال	ریال
۲۲,۲۰۴,۹۲۸	۱۶۰,۲۵۶	۲۲,۰۴۴,۶۷۲
۲۲,۲۰۴,۹۲۸	۱۶۰,۲۵۶	-
		۲۲,۲۰۴,۹۲۸

مخارج تأسیس

۱۳- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	نرخ سپرده
۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪
۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

بانک پاسارگاد شعبه میدان سلمان - ۲۸۰.۹۰۱۲.۱۵۸۴۶۴۵۷.۱

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	نرخ سپرده
۴۹۷,۵۹۶	۱۰۸,۴۷۱	۱۰٪
۶۴۸,۵۱۴	۴,۵۱۴	۰٪
۱۰,۷۹۲,۹۴۸	۱۰,۲۵۲,۶۱۹	۱۰٪
۱۹۶,۶۰۰,۵۲۱	۲۰۳,۰۹۶,۷۶۲	۱۰٪
۲۰۷,۹۹۹,۵۷۹	۲۱۳,۴۶۲,۳۶۶	

بانک آینده شعبه ولیعصر ساگی - ۲۰۳۳۱۵۰۰۷۰۰۳
 بانک آینده شعبه ولیعصر ساگی - ۱۰۰۳۱۶۷۷۳۰۰۰
 موسسه اعتباری ملل شعبه یوسف آباد - ۰۵۲۶۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۱۸۴
 بانک پاسارگاد شعبه میدان سلمان - ۲۸۰۸۱۰۱۵۸۴۶۴۵۷.۱

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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	فراخوان‌های پرداخت نشده	مانده تعهد شده	مانده تعهد شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	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	-	-	-

۱۴-۲- ترکیب دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	درصد	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۵,۳۷۰	۲۵/۳۷٪	۲۵,۳۷۰	۲۵/۳۷٪	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)
۱۷,۰۰۰	۱۷/۰۰٪	۱۷,۰۰۰	۱۷/۰۰٪	شرکت خدمات مدیریت صیباتامین (سهامی خاص)
۱۵,۱۰۰	۱۵/۱۰٪	۱۵,۱۰۰	۱۵/۱۰٪	شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش (سهامی خاص)
۱۳,۷۵۰	۱۳/۷۵٪	۱۳,۷۵۰	۱۳/۷۵٪	شرکت سرمایه‌گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص)
۶,۰۳۰	۶/۰۳٪	۶,۰۳۰	۶/۰۳٪	صندوق سرمایه‌گذاری ثروت ستارگان
۳,۵۰۰	۳/۵۰٪	۳,۵۰۰	۳/۵۰٪	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۷,۲۰۰	۷/۲۰٪	۷,۲۰۰	۷/۲۰٪	سایر سرمایه‌گذاران حقوقی
۲,۴۵۰	۲/۴۵٪	۲,۴۵۰	۲/۴۵٪	علی اسلامی بیدکلی
۹,۶۰۰	۹/۶۰٪	۹,۶۰۰	۹/۶۰٪	سایر سرمایه‌گذاران حقیقی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه بکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۶-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		تجاری:
۹۷۵,۳۴۲,۴۵۶	۲,۰۰۵,۴۷۹,۴۳۲		کارمزد مدیر
۴۷,۹۴۵,۲۰۵	۱۶۶,۴۳۸,۳۵۲		کارمزد متولی
۲۴۵,۲۴۹,۷۰۳	۵۳۹,۴۱۹,۸۶۹		حق‌الزحمه حسابرس
۱,۲۶۸,۵۳۷,۳۶۴	۲,۷۱۱,۳۳۷,۶۵۳		
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-		سایر پرداختنی‌ها:
۲۵۹,۷۱۳,۵۷۳	۱,۰۸۲,۳۶۶,۳۵۳	۱۶-۱-۱	بدهی به مدیر بابت حق حضور اعضای هیأت مدیره
۱۸۲,۲۹۰,۱۳۷	۲۲۲,۹۷۷,۷۸۳		بدهی به مدیر
-	۱,۱۶۲,۳۲۰		ذخیره تصفیه
۵۲۲,۰۰۳,۷۱۰	۱,۳۰۶,۵۰۶,۴۵۶		ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۷۹۰,۵۴۱,۰۷۴	۴,۰۱۷,۸۴۴,۱۰۹		

۱۶-۱-۱- مربوط به هزینه نرم‌افزار، مخارج عملیاتی و مجامع صندوق می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آلمان آتیه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی سال دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

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 :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال
(۲,۶۷۷,۲۴۶,۱۸۴)	۱,۱۰۵,۹۸۶,۱۸۸	۳,۳۷۰,۰۶۲,۳۲۴
۲۲,۰۴۴,۶۷۲	۱۴,۸۵۶,۱۹۲	۲۹,۱۵۳,۲۸۰
۱,۶۵۷,۵۵۸,۱۴۰	۴۶۲,۷۴۵,۶۸۸	۱,۹۱۲,۵۸۰,۰۰۰
۹۶۸,۰۲۵,۶۲۴	(۲۸۸,۴۵۳,۸۳۲)	(۱۸۴,۸۳۴,۲۱۳)
-	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲,۲۲۷,۳۰۳,۰۳۵	۱,۵۶۵,۴۹۴,۰۱۸	۲۴,۵۲۱,۵۹۷
۲,۱۹۷,۶۸۵,۲۸۷	(۶,۲۳۹,۲۷۱,۷۴۶)	(۲۳,۲۴۸,۵۱۷,۰۱۲)

سود (زیان) خالص

افزایش (کاهش) پیش‌پرداخت‌ها

استهلاک دارایی‌های نامشهود

(افزایش) کاهش دریافتی عملیاتی

افزایش سرمایه‌گذاری‌ها

افزایش (کاهش) پرداختی های تجاری و غیر تجاری

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

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. 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 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.

۱۹-معاملات با اشخاص وابسته

۱۹-۱- 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	۳۰,۲۴,۶۵۷,۵۰۴
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۵۲,۳۱۵,۰۵۶
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۵۳۹,۴۳۰,۱۶۶

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

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آتی	۲,۰۰۵,۴۷۹,۴۳۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۰,۸۵,۴۷۹,۴۳۲)	-	(۸۹۲,۰۷۹,۹۵۶)
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی	۱۶۶,۴۳۸,۳۵۲	-	-	(۱۶۶,۴۳۸,۳۵۲)	-	(۴۷,۹۴۵,۲۰۵)
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز	۵۳۹,۴۱۹,۸۶۹	-	-	(۵۳۹,۴۱۹,۸۶۹)	-	(۲۴۵,۲۴۹,۷۰۳)
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری فناوری تکوستا	*	-	-	*	-	*
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات مدیریت صبا تأمین	*	-	-	*	-	*
سایر اشخاص وابسته	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	*	-	-	*	-	*
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	*	-	-	*	-	*

۲۰- تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۰-۱- دفاتر صندوق تا پایان سال ۱۴۰۰ 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.