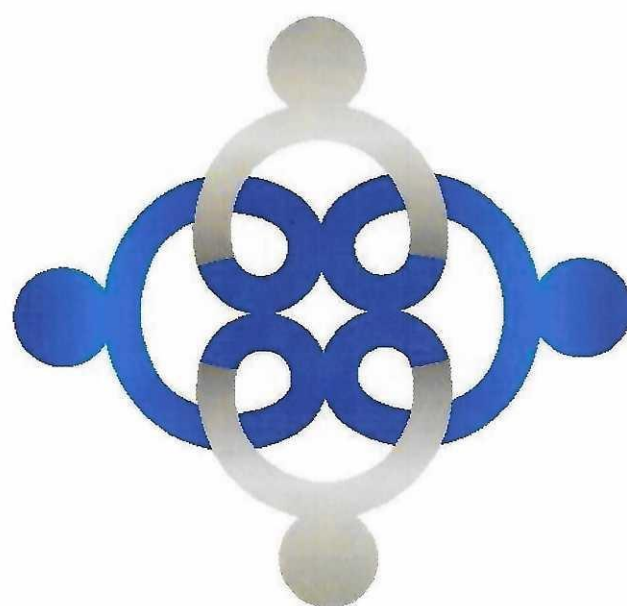
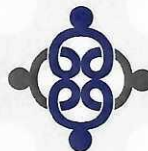




صندوق سرمایه‌گذاری جورانه یکم آرماس. آتتر

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳



شناسه ملی: ۱۴۵۷۴۴۶۷۳۵
شماره ثبت: ۴۵۴۳۴

یکم آرمان آتی

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

باسلام؛

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

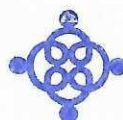
- ۲ • صورت سود و زیان
- ۳ • صورت وضعیت مالی
- ۴ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ • صورت جریان‌های نقدی
- ۶ • یادداشت‌های توضیحی:
- ۷-۸ • تاریخچه و فعالیت
- ۹-۱۹ • اهم رویه‌های حسابداری

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 ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

با سپاس

اعضای هیأت 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

آدرس: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

مرکز تماس: ۰۲۱-۹۱۵۵۶۵۸۵ | فکس: ۰۲۱-۸۸۵۳۲۸۱۷ | کدپستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

armanativcfund1@armanati.com | www.armanativcfund1.ir

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دورهای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
درآمدها	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۱,۱۳۲,۸۱۹,۹۴۲	۱,۱۳۶,۸۷۶,۶۲۸	۴,۴۸۷,۵۳۷,۶۰۲
جمع درآمدها	۱,۱۳۲,۸۱۹,۹۴۲	۱,۱۳۶,۸۷۶,۶۲۸	۴,۴۸۷,۵۳۷,۶۰۲
هزینه ها			
حق الزحمه ارکان صندوق	(۱,۳۷۶,۵۷۷,۷۲۳)	(۱,۲۹۶,۵۴۷,۳۱۷)	(۵,۳۵۴,۶۵۳,۵۸۹)
سایر هزینه های عملیاتی	(۶۹۲,۵۳۴,۶۳۴)	(۵۷۳,۲۵۸,۸۳۰)	(۳,۰۳۴,۵۳۹,۰۴۶)
جمع هزینه ها	(۲,۰۶۹,۱۱۲,۳۵۷)	(۱,۸۶۹,۸۰۶,۱۴۷)	(۸,۳۸۹,۱۹۲,۶۳۵)
سود (زیان) خالص	(۹۳۶,۲۹۲,۴۱۵)	(۷۳۲,۹۲۹,۵۱۹)	(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)
سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	(۹,۳۶۳)	(۷,۳۲۹)	(۳۹,۰۱۷)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

(Four handwritten signatures in blue ink)



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۳۴۴

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت وضعیت مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری‌های جسورانه	۹	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰
دارایی‌های نامشهود	۱۰	۱,۵۸۳,۲۶۹,۸۶۹	-
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۱	۲۹۵,۸۷۸,۱۳۳	۲۷۴,۷۷۲,۵۷۰
پیش پرداخت‌ها	۱۲	-	-
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۳	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۴	۱,۵۱۵,۴۵۳,۱۸۴	۴۰۵,۴۳۵,۲۱۵
جمع دارایی‌ها		۹۴,۵۷۶,۶۷۵,۱۸۶	۹۱,۸۶۲,۲۸۱,۷۸۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زیان انباشته		(۱۳,۹۶۰,۱۶۲,۶۲۸)	(۱۳,۰۲۳,۸۷۰,۲۱۳)
جمع حقوق مالکانه		۸۶,۰۳۹,۸۳۷,۳۷۲	۸۶,۹۷۶,۱۲۹,۷۸۷
بدهی‌ها			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۶	۸,۵۳۶,۸۳۷,۸۱۴	۴,۸۸۶,۱۵۱,۹۹۸
جمع بدهی‌ها		۸,۵۳۶,۸۳۷,۸۱۴	۴,۸۸۶,۱۵۱,۹۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۹۴,۵۷۶,۶۷۵,۱۸۶	۹۱,۸۶۲,۲۸۱,۷۸۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۰۴۳۴۰۳۰

۳

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۹۰,۸۷۷,۷۸۴,۸۲۰	(۹,۱۲۲,۲۱۵,۱۸۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)	(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)	-	زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
.	-	-	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۸۶,۹۷۶,۱۲۹,۷۸۷	(۱۳,۰۲۳,۸۷۰,۲۱۳)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
(۹۳۶,۲۹۲,۴۱۵)	(۹۳۶,۲۹۲,۴۱۵)	-	زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
.	-	-	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۸۶,۰۳۹,۸۳۷,۳۷۲	(۱۳,۹۶۰,۱۶۲,۶۲۸)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۰۳۳۳۳۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت جریان‌های نقدی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۴۹۳,۱۷۲,۷۱۶	۲,۶۵۹,۶۶۰,۷۹۰	۳,۲۲۷,۷۰۷,۰۱۰	۱۷
۲,۴۹۳,۱۷۲,۷۱۶	۲,۶۵۹,۶۶۰,۷۹۰	۳,۲۲۷,۷۰۷,۰۱۰	
(۲,۲۹۵,۷۳۷,۰۸۰)	(۵۴۹,۴۷۹,۴۵۴)	(۲,۱۱۷,۶۸۹,۰۴۱)	
(۲,۲۹۵,۷۳۷,۰۸۰)	(۵۴۹,۴۷۹,۴۵۴)	(۲,۱۱۷,۶۸۹,۰۴۱)	
۱۹۷,۴۳۵,۶۳۶	۲,۱۱۰,۱۸۱,۳۳۶	۱,۱۱۰,۰۱۷,۹۶۹	
۱۹۷,۴۳۵,۶۳۶	۲,۱۱۰,۱۸۱,۳۳۶	۱,۱۱۰,۰۱۷,۹۶۹	
۲۰۷,۹۹۹,۵۷۹	۱۶,۶۰۷,۹۹۹,۵۷۹	۴۰۵,۴۳۵,۲۱۵	
۴۰۵,۴۳۵,۲۱۵	۱۸,۷۱۸,۱۸۰,۹۱۵	۱,۵۱۵,۴۵۳,۱۸۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از مصرف شده در عملیات

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

جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and marks)



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۳۳۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

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. 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- 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 امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.armanativcfund1.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، شهید قندی، نیلوفر، خیابان سهند، خیابان شهید عبدالله متحیری (شاهین)، پلاک ۸، طبقه ۱، واحد شمالی تلفن: ۹۱۰۰۶۵۸۰

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین 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 فرحانی، 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

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 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.

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 روزرسانی شده و با توجه به مخارج مورد نیاز جهت دستیابی به اهداف اولیه برآوردی جدید از مخارج باقیمانده به دست می‌آید.

۳-۱-۳- عدم کنترل بر سرمایه‌گذاری‌های خطرپذیر

با توجه به نوع قرارداد سرمایه‌گذاری، ترکیب سهامداران و توافقات انجام شده در روابط قراردادی، به اعتقاد مدیریت شرکت هیچ کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه بر سرمایه‌گذاری‌های خطرپذیر ندارد و با توجه به ماهیت صندوق‌ها جنبه تأمین مالی از طریق سرمایه‌گذاری خطرپذیر اهمیت بالاتری دارد.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

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 هیئت مدیره به مدیر پرداخت می‌شود. نرخ مرجع: ۱/۲ برابر بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی یا 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 ترانکشن‌ها 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 ۲۰۰۴۳.۷۵۰ هزار ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۵- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۱,۱۳۱,۷۰۲,۳۲۷	۱,۱۳۵,۸۲۸,۲۷۱	۴,۴۸۶,۴۸۹,۲۴۵
۱,۱۱۷,۶۱۵	۱,۰۴۸,۳۵۷	۱,۰۴۸,۳۵۷
<u>۱,۱۳۲,۸۱۹,۹۴۲</u>	<u>۱,۱۳۶,۸۷۶,۶۲۸</u>	<u>۴,۴۸۷,۵۳۷,۶۰۲</u>

سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
سایر درآمدها

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۱,۰۱۶,۳۹۳,۳۷۳	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰
۱۷۱,۵۱۶,۳۶۶	۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹	۶۱۸,۹۰۴,۰۹۱
۱۸۸,۶۶۷,۹۸۴	۱۴۹,۹۷۱,۹۸۶	۷۳۵,۷۴۹,۵۳۸
<u>۱,۳۷۶,۵۷۷,۷۲۳</u>	<u>۱,۲۹۶,۵۴۷,۳۱۷</u>	<u>۵,۳۵۴,۶۵۳,۵۸۹</u>

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۷- سایر هزینه‌های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۴۹,۴۷۹,۴۵۴	۵۲۴,۰۷۷,۷۸۵	هزینه نرم‌افزار
۷۲,۰۸۱,۹۱۸	۱۳,۸۲۹,۵۱۴	۶,۴۱۹,۰۵۲	هزینه تصفیه
۴,۵۱۵,۱۲۰	۱,۳۸۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۲,۲۰۴,۹۲۸	۷,۴۲۸,۰۹۶	-	هزینه تأسیس
۱۶,۹۸۷,۰۸۰	-	۳,۳۸۴,۶۱۵	هزینه برگزاری مجامع
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۹۵۶,۷۷۲	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	هزینه‌های عملیاتی
-	۱,۱۳۷,۷۶۶	۱,۱۹۲,۴۱۰	سایر
۳,۰۳۴,۵۳۹,۰۴۶	۵۷۳,۲۵۸,۸۳۰	۶۹۲,۵۳۴,۶۳۴	

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	ریال	
(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)	(۷۳۲,۹۲۹,۵۱۹)	(۹۳۶,۲۹۲,۴۱۵)	سود(زیان) خالص
تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۹- سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

نام شرکت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱					۱۴۰۲/۱۲/۲۹					(مبالغ به ریال)
	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	
شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان (چه گوارا)	۵۳۷,۸۹۹	۵۳/۷۸٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۸۹۹	۵۳/۷۸٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند (سهامیاب)	۹۶,۰۰۰	۸/۰۰٪	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	-	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۸/۰۰٪	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	-	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	
شرکت پایشگران نوین سلامت و درمان (پزشک خوب)	۱۰,۸۷۰	۱۰/۸۷٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۰	۱۰/۸۷٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم (آزمایش آنلاین)	۳,۵۳۹,۴۰۰	۲۰/۸۳٪	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۹,۴۰۰	۲۰/۸۳٪	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت توسعه تجارت الکترونیک ژیاور (بدویت)	۳۳۳,۳۰۰	۳۳/۳۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳۳۳,۳۰۰	۳۳/۳۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
ایده پردازان نوین نوبار	۲۷,۷۵۰,۸۰۰	۱۳/۰۹٪	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۵۰,۸۰۰	۱۳/۰۹٪	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	
	۷۹,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰		(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	۷۹,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰		(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	

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

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه‌های مربوطه	درصد پیشرفت سرمایه‌گذاری صندوق	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش‌بینی اتمام پروژه	مبالغ به میلیون ریال
شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان	تجارت الکترونیک	خرده فروشی	۱۰۰٪	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۴,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند	فینتک	بازار سرمایه	۱۰۰٪	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	
شرکت پایشگران نوین سلامت و درمان	تجارت الکترونیک	سلامت	۱۰۰٪	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۷	
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم	تجارت الکترونیک	سلامت	۱۰۰٪	۱۳۹۷/۰۶/۱۸	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	
ایده پردازان نوین نوبار	تجارت الکترونیک	لجستیک و حمل و نقل	۱۰۰٪	۱۳۹۹/۰۱/۰۵	۶,۰۰۰	۴۱,۷۰۸	۴۱,۷۰۸	-	۱۴۰۴/۰۱/۰۵	
شرکت توسعه تجارت الکترونیک ژیاور	تجارت الکترونیک	خرده فروشی	۱۰۰٪	۱۳۹۷/۰۸/۱۳	۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۹-۲- 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 ارزیابی بر پایه عدم قطعیت‌های ذاتی هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ریسک عدم تحقق مفروضات اولیه به شرح فوق وجود دارد.

۹-۳- شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۶ به شماره ثبت ۵۲۴۰۷۶ به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۴۷۱۰۵۲ ثبت گردید. فعالیت شرکت در زمینه ارائه خدمات مشاوره بازاریابی مجاز، توسعه خدمات نوین فنی، طراحی، پیاده‌سازی و بهینه‌سازی فرایندها می‌باشد. شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان استارت آپی در حوزه فروش اشتراکی محصولات تکرارپذیر مانند آب و دستمال کاغذی است. در این مرحله نیاز به سرمایه‌گذاری نیست و قرار گرفتن در یک زنجیره ارزش مرتبط به رشد مجموعه مذکور کمک خواهد کرد. ضمناً گزارش برآورد آتی ۵ سال سود و زیان نشان دهنده رشد قابل توجه فروش شرکت است.

۹-۴- شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸ طی شماره ۵۲۰۲۷۴ دراداره ثبت شرکت‌ها ثبت گردید. شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند استارت آپی در حوزه بازار سرمایه و بورس فعال بوده و رشد قابل توجهی داشته است. با توجه به فضای موجود فعالان بازار سرمایه آشنایی مناسبی با این نشان تجاری و خدمات آن دارند و توانسته است ارزش مناسبی را در زنجیره جذب مشتریان نهادهای مالی ایفا نماید.

۹-۵- شرکت پایشگران نوین سلامت و درمان در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۸ به شماره ثبت ۵۱۶۷۴۲ به شناسه ملی ۵۱۶۷۴۲ به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۱۲۱۷۲۸ ثبت گردید. شرکت پایشگران نوین سلامت و درمان استارت آپی در خصوص وقت دهی پزشکان می باشد که علی رغم رشد زیاد، در شرف طراحی محصولات جدید خود در این راستا هستند که نیاز به تغییراتی در استراتژی و قرار گرفتن در یک زنجیره ارزش معتبر و مفید را دارند.

۹-۶- شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ در قالب شرکت با مسئولیت محدود با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۱۵۴۳۱۰ تأسیس شد و طی شماره ۵۷۱۳۲۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ به ثبت رسیده است. شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم استارت آپی در خصوص پلتفرم اتصال مشتریان به آزمایشگاه

ها است. در دوره کرونا رشد جالب توجهی داشته اند. ضمناً مشتری تضمین شده ای تحت عنوان بازنشسته های کشوری را دارا هستند که به ارزش مجموعه اضافه کرده است.

۹-۷- بنا به تصمیم هیات مدیره صندوق، سرمایه گذاری در شرکت توسعه تجارت الکترونیک ژپوار متوقف شده است.

۹-۸- شرکت ایده پردازان نوین نوبار در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۵ به شماره ثبت ۵۵۴۲۴۲ به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۹۶۸۰۷۰ ثبت گردید. شرکت ایده‌پردازان نوین نوبار استارت آپی در حوزه حمل بار با یک پلتفرم هوشمند و توسعه یافته است. با توجه به ورود رقیبی قوی مانند اسنپ به این حوزه، نیازمند برنامه ریزی دقیق و منسجم در حوزه تبلیغات و بازاریابی بوده تا بتوانند جایگاه مناسبی در بازار بدست بیاورند. طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و تجدید ارزیابی‌های نامشهود شرکت افزایش یافت. با توجه به تشریفات انجام افزایش سرمایه این امر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۰ صورت پذیرفته و افزایش سرمایه به ثبت رسیده است. هم چنین مطابق ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری در حوزه ارزشگذاری دارایی نامشهود این شرکت ۱۳۲،۹۴۱ میلیون ریال برآورد گردیده است. ضمناً گزارش برآورد آتی ۵ سال سود و زیان نشان دهنده رشد قابل توجه فروش شرکت است.

۹-۱۰- خلاصه آخرین اطلاعات مالی در دسترس سرمایه‌گذاری‌های جسورانه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود(زیان) خالص	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود(زیان) خالص
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹									
شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند	۶۱،۷۷۴	۵۴،۷۵۲	۷،۰۲۳	۲۳،۶۰۴	(۱۰،۶۲۹)	۵۴،۶۵۸	۳۷،۰۰۷	۱۷،۶۵۱	۶۲،۵۰۴	(۱۱،۶۴۰)
شرکت پایشگران نوین سلامت و درمان	۱۲،۱۴۱	۲۴،۶۷۶	(۱۲،۵۳۵)	۳۱،۰۴۰	۱،۳۶۵	۳۱۹	۱۴،۲۱۹	(۱۳،۸۹۹)	۵،۶۰۰	(۳،۲۴۱)
شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان	۹،۰۰۵	۹،۰۷۲	(۶۷)	۴۰،۴۸۳	۵۳۸	۸،۱۷۴	۸،۷۸۰	(۶۰۶)	۳۷،۲۰۲	(۶۱۶)
شرکت ایده پردازان نوین نوبار	۷۳،۰۹۲	۱۱۸،۹۸۰	(۴۵،۸۸۸)	۴۰،۷۶۵	(۲۳،۷۴۰)	۶۵،۲۳۰	۸۶،۹۹۵	(۳۱،۷۷۵)	۱۱،۷۵۵	(۵۸،۳۳۳)
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم	-	-	-	-	-	۶۲،۸۷۱	۸۸،۰۸۶	(۲۵،۲۱۵)	۵۵،۴۹۶	(۲،۹۷۸)

۹-۱۱-۱- صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ توسط کلیه شرکت‌های سرمایه‌پذیر ارائه نشده است.

صندوق سرمایه‌گذاری حسوارنه یکم آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۱۰- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)

		۱۴۰۳/۰۳/۳۱								
		استهلاک انباشته			بهای تمام شده					یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مانده در پایان سال	فروخته شده	کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
-	۱,۵۲۸,۴۲۲,۲۱۵	۵۲۴,۰۷۷,۷۸۵	-	۵۲۴,۰۷۷,۷۸۵	-	۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	نرم افزار
-	۱۴,۳۱۵,۳۸۵	۳,۳۸۴,۶۱۵	-	۳,۳۸۴,۶۱۵	-	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۳۰,۶۳۲,۲۶۹	۶,۹۵۶,۷۷۲	-	۶,۹۵۶,۷۷۲	-	۳۷,۵۸۹,۰۴۱	-	۳۷,۵۸۹,۰۴۱	-	خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۱,۵۸۳,۲۶۹,۸۶۹	۵۳۴,۴۱۹,۱۷۲	-	۵۳۴,۴۱۹,۱۷۲	-	۲,۱۱۷,۶۸۹,۰۴۱	-	۲,۱۱۷,۶۸۹,۰۴۱	-	

۱۰-۱- در خصوص قرارداد سالانه نرم افزار صندوق با شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری حسوارنه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۱۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۷۴,۷۷۲,۵۷۰	۲۹۵,۸۷۸,۱۳۳
۲۷۴,۷۷۲,۵۷۰	۲۹۵,۸۷۸,۱۳۳

تجاری:

سود دریافتنی سپرده بانکی

۱۲- پیش‌پرداخت‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	کاهش ارزش	مخارج اضافه شده	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

مخارج تأسیس

۱۳- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده‌های بانکی نزد بانک پاسارگاد

۱-۱۳- سپرده بلندمدت بانک پاسارگاد در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ و به سررسید ۱۴۰۳/۱۰/۰۵ با ۲۷ درصد روز شمار می‌باشد.

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۹۴,۹۴۱,۳۴۶	۱,۵۰۴,۸۲۸,۳۷۴
۱۰,۳۷۹,۵۴۱	۱۰,۵۰۹,۱۱۱
۱۰۹,۸۱۴	۱۱۱,۱۸۵
۴,۵۱۴	۴,۵۱۴
۴۰۵,۴۳۵,۲۱۵	۱,۵۱۵,۴۵۳,۱۸۴

بانک پاسارگاد شعبه میدان سلماس - ۲۸۰۸۱۰۰۱۵۸۴۶۴۵۷۱
مؤسسه اعتباری ملل شعبه یوسف آباد - ۰۵۳۶۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۱۸۴
بانک آینده شعبه ولیعصر ساعی - ۰۲۰۳۳۱۵۰۰۷۰۰۰۳
بانک آینده شعبه ولیعصر ساعی - ۰۱۰۰۳۱۶۷۷۳۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان‌های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه اولیه در زمان تأسیس	-	-	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
فراخوان اول	۱۳۹۷/۱۲/۱	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
فراخوان دوم	۱۴۰۰/۰۹/۱	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-
		۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-

۱۵-۱- ترکیب دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	درصد
۲۵,۳۷۰	۲۵/۳۷٪	۲۵,۳۷۰	۲۵/۳۷٪
۱۷,۰۰۰	۱۷/۰۰٪	۱۷,۰۰۰	۱۷/۰۰٪
۱۵,۱۰۰	۱۵/۱۰٪	۱۵,۱۰۰	۱۵/۱۰٪
۱۳,۷۵۰	۱۳/۷۵٪	۱۳,۷۵۰	۱۳/۷۵٪
۶,۰۳۰	۶/۰۳٪	۶,۰۳۰	۶/۰۳٪
۳,۵۰۰	۳/۵۰٪	۳,۵۰۰	۳/۵۰٪
۷,۲۰۰	۷/۲۰٪	۷,۲۰۰	۷/۲۰٪
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

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی

سایر سرمایه‌گذاران حقوقی

علی اسلامی بیدکلی

سایر سرمایه‌گذاران حقیقی

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۱۶ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		تجاری:
۲,۹۸۰,۸۲۱,۸۸۸	۳,۹۹۷,۳۱۵,۲۶۱		کارمزد مدیر
۱۸۶,۷۸۰,۸۱۷	۳۵۸,۲۹۷,۱۸۳		کارمزد متولی
۵۸۵,۷۴۹,۲۴۱	۷۷۴,۴۱۷,۲۲۵		حق‌الزحمه حسابرس
۳,۷۵۳,۳۵۱,۹۴۶	۵,۱۲۹,۹۲۹,۶۶۹		
			سایر پرداختنی‌ها:
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت حق حضور اعضای هیأت مدیره
۵۷۸,۴۲۷,۹۹۷	۳,۶۹۶,۱۱۷,۰۳۸	۱۶-۱-۱	بدهی به مدیر
۲۵۴,۳۷۲,۰۵۵	۲۶۰,۷۹۱,۱۰۷		ذخیره تصفیه
۱,۱۳۲,۸۰۰,۰۵۲	۳,۴۰۶,۹۰۸,۱۴۵		
۴,۸۸۶,۱۵۱,۹۹۸	۸,۵۳۶,۸۳۷,۸۱۴		

۱-۱-۱۶- مربوط به هزینه نرم‌افزار، مخارج عملیاتی، بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق و مجامع صندوق می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۱۷- تجدید طبقه بندی:

۱۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به ریال)		طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید طبقه بندی)
تعدیلات				
صورت وضعیت مالی				
سرمایه گذاری در سپرده بانکی		-	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد		۱۶,۶۰۷,۹۹۹,۵۷۹	(۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۷,۹۹۹,۵۷۹

۱۷-۱-۱- تعدیلات شامل مبلغ ۱۶,۴۰۰ میلیون ریال سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی طبق یادداشت ۱۳ صورت‌های مالی می‌باشد.

۱۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	
(۹۳۶,۲۹۲,۴۱۵)	(۷۳۲,۹۲۹,۵۱۹)	(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)	سود (زیان) خالص
-	۷,۴۲۸,۰۹۶	۲۲,۲۰۴,۹۲۸	کاهش پیش‌پرداخت‌ها
۵۳۴,۴۱۹,۱۷۲	۵۴۹,۴۷۹,۴۵۴	۲,۲۹۵,۷۳۷,۰۸۰	استهلاک دارایی‌های نامشهود
(۲۱,۱۰۵,۵۶۳)	۹۷۵,۸۲۶,۴۷۴	۹۸۱,۳۷۴,۸۱۷	(افزایش) کاهش دریافتی عملیاتی
۳,۶۵۰,۶۸۵,۸۱۶	۱,۸۵۹,۸۵۶,۲۸۵	۳,۰۹۵,۶۱۰,۹۲۴	افزایش پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
۳,۲۲۷,۷۰۷,۰۱۰	۲,۶۵۹,۶۶۰,۷۹۰	۲,۴۹۳,۱۷۲,۷۱۶	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۱۹- عوامل ریسک

عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق

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

- ۱۹-۱- 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.
- ۱۹-۲- 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.
- ۱۹-۳- 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 ذاتی 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.
- ۱۹-۴- 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.
- ۱۹-۵- صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- ۱۹-۶- 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.
- ۱۹-۷- 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.
- ۱۹-۸- سرمایه‌گذاران باید به هیأت مدیره، مدیر صندوق و کمیته سرمایه‌گذاری اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه‌شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق 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.