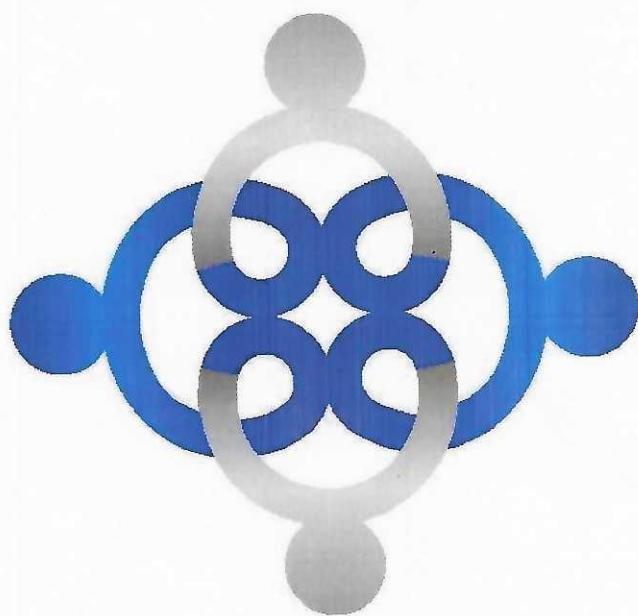




صندوق سرمایه‌گذاری جوهرانه یکم آرماتر

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

باسلام:

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

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

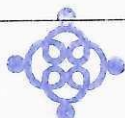
شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
	• یادداشت‌های توضیحی:
۶	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 ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ 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	-	عضو هیأت مدیره	



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۵۴۲۱۴

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت سود و زیان

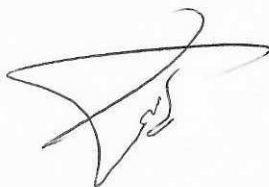
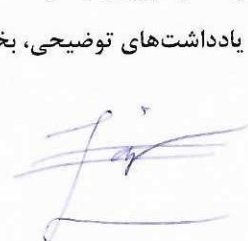
گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریورماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ آسفندماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال	ریال
درآمدها			
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۲,۰۲۳,۹۴۱,۱۴۴	۲,۲۸۷,۸۸۳,۳۹۴	۴,۴۸۷,۵۳۷,۶۰۲
جمع درآمدها	۲,۰۲۳,۹۴۱,۱۴۴	۲,۲۸۷,۸۸۳,۳۹۴	۴,۴۸۷,۵۳۷,۶۰۲
هزینه ها			
حق الزحمه ارکان صندوق	(۲,۸۷۵,۲۷۱,۶۹۶)	(۲,۶۶۷,۱۱۷,۶۹۶)	(۵,۳۵۴,۶۵۳,۵۸۹)
سایر هزینه های عملیاتی	(۱,۳۴۹,۵۰۹,۴۴۱)	(۱,۱۶۲,۳۶۳,۲۷۱)	(۳,۰۳۴,۵۳۹,۰۴۶)
جمع هزینه ها	(۴,۲۲۴,۷۸۱,۱۳۷)	(۳,۸۲۹,۴۸۰,۹۶۷)	(۸,۳۸۹,۱۹۲,۶۳۵)
سود (زیان) خالص	(۲,۲۰۰,۸۳۹,۹۹۳)	(۱,۵۴۱,۵۹۷,۵۷۳)	(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)
سود(زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	(۲۲,۰۰۸)	(۱۵,۴۱۶)	(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 جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۳۳۴

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت وضعیت مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری‌های جسورانه	۹	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰
دارایی‌های نامشهود	۱۰	۱,۳۵۸,۳۲۹,۲۶۳	-
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۱	۲۰۵,۹۲۳,۷۳۳	۲۷۴,۷۷۲,۵۷۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۴	۱,۷۳۷,۸۹۱,۸۸۲	۴۰۵,۴۳۵,۲۱۵
جمع دارایی‌ها		۹۰,۰۸۴,۲۱۸,۸۷۸	۹۱,۸۶۲,۲۸۱,۷۸۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زیان انباشته		(۱۵,۲۲۴,۷۱۰,۲۰۶)	(۱۳,۰۲۳,۸۷۰,۲۱۳)
جمع حقوق مالکانه		۸۴,۷۷۵,۲۸۹,۷۹۴	۸۶,۹۷۶,۱۲۹,۷۸۷
بدهی‌ها			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۶	۵,۳۰۸,۹۲۹,۰۸۴	۴,۸۸۶,۱۵۱,۹۹۸
جمع بدهی‌ها		۵,۳۰۸,۹۲۹,۰۸۴	۴,۸۸۶,۱۵۱,۹۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۹۰,۰۸۴,۲۱۸,۸۷۸	۹۱,۸۶۲,۲۸۱,۷۸۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری حسورانیکم آرمان آتی

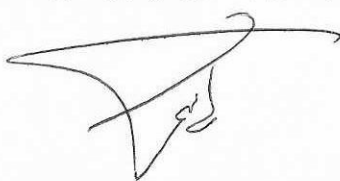
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

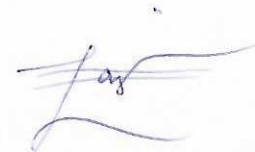
گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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
(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)	(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)	-	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
.	-	-	زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۶,۹۷۶,۱۲۹,۷۸۷	(۱۳,۰۲۳,۸۷۰,۲۱۳)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۲۰۰,۸۳۹,۹۹۳)	(۲,۲۰۰,۸۳۹,۹۹۳)	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
.	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۴,۷۷۵,۲۸۹,۷۹۴	(۱۵,۲۲۴,۷۱۰,۲۰۶)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
			مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.






صندوق سرمایه‌گذاری
حسورانیکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت جریان‌های نقدی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال	ریال
۱۷	۳,۸۸۱,۷۴۵,۷۰۸	۳,۴۷۵,۴۳۰,۳۰۵	۲,۴۹۳,۱۷۲,۷۱۶
	۳,۸۸۱,۷۴۵,۷۰۸	۳,۴۷۵,۴۳۰,۳۰۵	۲,۴۹۳,۱۷۲,۷۱۶
	(۲,۵۴۹,۲۸۹,۰۴۱)	(۲,۱۹۲,۲۲۲,۵۰۰)	(۲,۲۹۵,۷۳۷,۰۸۰)
	(۲,۵۴۹,۲۸۹,۰۴۱)	(۲,۱۹۲,۲۲۲,۵۰۰)	(۲,۲۹۵,۷۳۷,۰۸۰)
	۱,۳۳۲,۴۵۶,۶۶۷	۱,۲۸۳,۲۰۷,۸۰۵	۱۹۷,۴۳۵,۶۳۶
	۱,۳۳۲,۴۵۶,۶۶۷	۱,۲۸۳,۲۰۷,۸۰۵	۱۹۷,۴۳۵,۶۳۶
	۴۰۵,۴۳۵,۲۱۵	۲۰۷,۹۹۹,۵۷۹	۲۰۷,۹۹۹,۵۷۹
	۱,۷۳۷,۸۹۱,۸۸۲	۱,۴۹۱,۲۰۷,۳۸۴	۴۰۵,۴۳۵,۲۱۵

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از مصرف شده در عملیات

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

جریان‌های نقدی ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

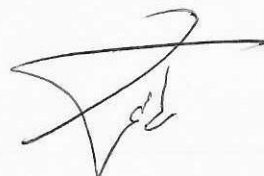
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

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.






صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 شهر تهران، شهید قندی، نیلوفر، خیابان سهند، خیابان شهید عبدالله متحیری (شاهین)، پلاک ۸، طبقه ۱، واحد شمالی 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 وجه 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

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مطابق با ماده ۲۶ امیدنامه 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 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، 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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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) در زمان تحقق سود تضمین شده 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.

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 خطر پذیر ندارد و با توجه به ماهیت صندوق‌ها جنبه تأمین مالی از طریق سرمایه‌گذاری خطر پذیر اهمیت بالاتری دارد.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 یک سال 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 ۲۰۴۳.۷۵۰ هزار ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری حسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۵- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۲,۰۲۲,۸۲۳,۵۲۹	۲,۲۸۶,۸۳۵,۰۳۷	۴,۴۸۶,۴۸۹,۲۴۵
۱,۱۱۷,۶۱۵	۱,۰۴۸,۳۵۷	۱,۰۴۸,۳۵۷
۲,۰۲۳,۹۴۱,۱۴۴	۲,۲۸۷,۸۸۳,۳۹۴	۴,۴۸۷,۵۳۷,۶۰۲

سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
سایر درآمدها

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۲,۰۳۲,۷۸۶,۷۴۶	۲,۰۳۸,۳۵۶,۱۴۴	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰
۳۸۷,۴۳۱,۶۳۲	۲۸۷,۸۷۶,۷۰۶	۶۱۸,۹۰۴,۰۹۱
۴۵۵,۰۵۳,۲۱۸	۳۴۰,۸۸۴,۸۴۶	۷۳۵,۷۴۹,۵۳۸
۲,۸۷۵,۲۷۱,۶۹۶	۲,۶۶۷,۱۱۷,۶۹۶	۵,۳۵۴,۶۵۳,۵۸۹

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۷- سایر هزینه‌های عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۱,۰۴۸,۱۵۵,۵۷۰	۱,۰۷۷,۸۲۸,۴۱۹	۲,۰۴۳,۷۵۰,۰۰۰
هزینه نرم‌افزار		
۶,۴۱۹,۰۵۲	۲۷,۵۴۳,۸۰۳	۷۲,۰۸۱,۹۱۸
هزینه تصفیه		
۱,۲۷۰,۰۰۰	۱,۹۳۸,۵۰۰	۴,۵۱۵,۱۲۰
هزینه کارمزد بانکی		
-	۱۴,۸۵۶,۱۹۲	۲۲,۲۰۴,۹۲۸
هزینه تأسیس		
۱۹,۶۲۲,۸۲۹	۳,۴۸۸,۰۹۹	۱۶,۹۸۷,۰۸۰
هزینه برگزاری مجامع		
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره		
-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها		
۱۷,۴۹۱,۹۳۰	۲۶,۰۲۸,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری		
۱۰۵,۷۸۹,۴۴۹	۹,۵۳۲,۴۹۲	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه‌های عملیاتی		
۸۶۰,۶۱۱	۱,۱۳۷,۷۶۶	-
سایر		
۱,۳۴۹,۵۰۹,۴۴۱	۱,۱۶۲,۳۶۳,۲۷۱	۳,۰۳۴,۵۳۹,۰۴۶

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
(۲,۲۰۰,۸۳۹,۹۹۳)	(۱,۵۴۱,۵۹۷,۵۷۳)	(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)
سود(زیان) خالص		
تعداد	تعداد	تعداد
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آردمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۹- سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

نام شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					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٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۸۹۹	۵۳/۷۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
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 ژبوار (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	۳,۰۷۴	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 ژبوار	تجارت الکترونیک	خرده فروشی	۱۰۰٪	۱۳۹۷/۰۸/۱۳	۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 ارزشیابی 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.

۹-۴- شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸ طی شماره ۵۲۰۲۷۴ اداره ثبت شرکت‌ها ثبت گردید. شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند استارت آپی در حوزه بازار سرمایه و بورس فعال است.

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 می‌باشد.

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 ۵۷۱۳۲۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ به ثبت رسیده است. شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم استارت آپی در خصوص پلتفرم اتصال مشتریان به آزمایشگاه‌ها است.

۹-۷- بنا به تصمیم هیات مدیره صندوق، سرمایه‌گذاری در شرکت توسعه تجارت الکترونیک زیوار متوقف شده است.

۹-۸- شرکت ایده‌پردازان 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.

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

مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود(زیان) خالص	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود(زیان) خالص
شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند	۷۰.۰۴۸	۶۲.۵۵۶	۷.۴۹۲	۴۹.۱۷۶	۶۲۶	۶۱.۷۷۴	۵۴.۷۵۲	۷.۰۲۲	۲۳.۶۰۴	(۱۰.۶۲۹)
شرکت پایشگران نوین سلامت و درمان	۲۵۰.۰۱۰	۱۴.۵۱۷	۱۰.۴۹۳	۸۵.۵۲۶	۱۷.۷۵۶	۱۲.۱۴۱	۲۴.۶۷۶	(۱۲.۵۳۵)	۳۱.۰۴۰	۱,۲۶۵
شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان	۲۴.۶۶۰	۲۴.۳۵۰	۳۱۱	۴۸.۷۰۸	۳۷۸	۹.۰۰۵	۹.۰۷۲	(۶۷)	۴۰.۴۸۲	۵۲۸
شرکت ایده پردازان نوین نوبار	۱۵۲.۲۶۲	۱۳۳.۰۷۶	۱۹,۱۸۶	۵۸,۸۵۱	(۱۴,۵۵۴)	۷۳,۰۹۲	۱۱۸,۹۸۰	(۴۵,۸۸۸)	۴۰,۷۶۵	(۲۳,۷۴۰)
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم	۹۷.۵۶۵	۱۳۳,۰۷۴	(۳۵,۵۰۹)	۵,۶۶۶	(۲۴۲)	-	-	-	-	-

۹-۱۱-۱- صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ توسط شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم ارائه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری حسوارنه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳:

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱									
		استهلاک انباشته			بهای تمام شده						
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	یادداشت	
-	۱,۰۱۴,۳۴۴,۴۳۰	۱,۰۴۸,۱۵۵,۵۷۰	-	۱,۰۴۸,۱۵۵,۵۷۰	-	۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰-۱	نرم افزار
-	۳۹,۵۷۷,۱۷۱	۱۹,۶۲۲,۸۲۹	-	۱۹,۶۲۲,۸۲۹	-	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	-		مخارج برگزاری مجامع
-	۲۰,۱۹۷,۱۱۱	۱۷,۳۹۱,۹۳۰	-	۱۷,۳۹۱,۹۳۰	-	۳۷,۵۸۹,۰۴۱	-	۳۷,۵۸۹,۰۴۱	-		خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۲۸۴,۳۱۰,۵۵۱	۱۰۵,۷۸۹,۴۴۹	-	۱۰۵,۷۸۹,۴۴۹	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-		مخارج عملیاتی
-	۱,۳۵۸,۳۲۹,۲۶۳	۱,۱۹۰,۹۵۹,۷۷۸	-	۱,۱۹۰,۹۵۹,۷۷۸	-	۲,۵۴۹,۲۸۹,۰۴۱	-	۲,۵۴۹,۲۸۹,۰۴۱	-		

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

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷/۱۲/۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۹/۱	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

۱۵-۱- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	
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 حسوران نه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶ - پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تجاری:	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۲,۰۲۲,۷۸۶,۷۴۶	۲,۹۸۰,۸۲۱,۸۸۸
کارمزد متولی	۳۸۷,۴۳۱,۶۳۴	۱۸۶,۷۸۰,۸۱۷
حق‌الزحمه حسابرس	۴۴۸,۳۰۲,۵۵۹	۵۸۵,۷۴۹,۲۴۱
	<u>۲,۸۵۸,۵۲۰,۹۳۹</u>	<u>۳,۷۵۳,۳۵۱,۹۴۶</u>
سایر پرداختی‌ها:		
بدهی به مدیر بابت حق حضور اعضای هیأت مدیره	--	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر	۲,۱۷۹,۶۱۷,۰۳۸	۵۷۸,۴۲۷,۹۹۷
ذخیره تصفیه	۲۶۰,۷۹۱,۱۰۷	۲۵۴,۳۷۲,۰۵۵
	<u>۲,۴۴۰,۴۰۸,۱۴۵</u>	<u>۱,۱۳۲,۸۰۰,۰۵۲</u>
	<u>۵,۳۰۸,۹۲۹,۰۸۴</u>	<u>۴,۸۸۶,۱۵۱,۹۹۸</u>

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 نگم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 محدّد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

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

۱-۱۷- 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:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سود (زیان) خالص
۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲	۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	ریال	کاهش پیش‌پرداخت‌ها
(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)	(۱,۵۴۱,۵۹۷,۵۷۳)	(۲,۲۰۰,۸۳۹,۹۹۳)	استهلاک دارایی‌های نامشهود
۲۲,۲۰۴,۹۲۸	۱۴,۸۵۶,۱۹۲	-	(افزایش) کاهش دریافتی عملیاتی
۲,۲۹۵,۷۳۷,۰۸۰	۱,۱۱۶,۸۸۷,۰۱۰	۱,۱۹۰,۹۵۹,۷۷۸	افزایش سرمایه‌گذاری‌ها
۹۸۱,۲۷۴,۸۱۷	۹۷۵,۸۲۶,۵۵۲	۶۸,۸۴۸,۸۳۷	افزایش پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
-	-	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
۳,۰۹۵,۶۱۰,۹۲۴	۲,۹۰۹,۴۵۸,۱۲۴	۴۲۲,۷۷۷,۰۸۶	
۲,۴۹۳,۱۷۲,۷۱۶	۳,۴۷۵,۴۳۰,۳۰۵	۳,۸۸۱,۷۴۵,۷۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 رقبای 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 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، سپورانه بگم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۲۰-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۲۰-۱-معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله-ریال
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۰,۳۲۷,۸۶۷,۷۴۶
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۸۷,۴۳۱,۶۳۴
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بیت رابان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرسی	۴۵۵,۰۵۳,۳۱۸

۲۰-۱-۱-معاملات با اشخاص وابسته مذکور با شرایط حاکم بر معاملات، حقیقی تفاوتی نداشته است.

۲۰-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی‌های جاری	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آتی	۲۰,۳۲۷,۸۶۷,۷۴۶	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳,۱۱۳,۷۸۶,۷۴۶)	-	(۲,۰۱۳,۸۲۱,۸۸۸)
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی	۳۸۷,۴۳۱,۶۳۴	-	-	(۳۸۷,۴۳۱,۶۳۴)	-	(۱۸۶,۷۸۰,۸۱۷)
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بیت رابان	۴۴۸,۳۰۳,۵۵۹	-	-	(۴۴۸,۳۰۳,۵۵۹)	-	(۵۸۵,۷۴۹,۳۴۱)
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری فناوری تکوستا	-	-	-	-	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات مدیریت ضا تأمین	-	-	-	-	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	-	-	-	-	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	-	-	-	-	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۱-۱-دفتر صندوق تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی اداره دارایی قرار گرفته است.

۲۱-۲-در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق فاقد تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۲-رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۲-۱-رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.