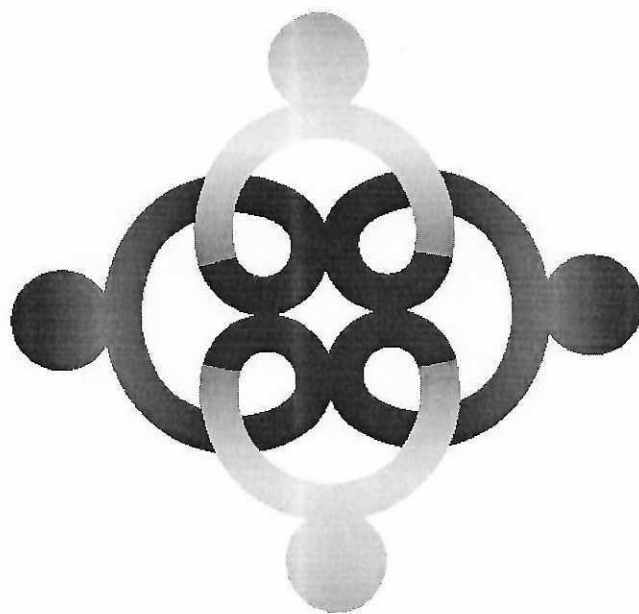




صندوق سرمایه‌گذاری جورانه یکم آلمان آتر

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

باسلام؛

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آلمان آتی مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی، به قرار زیر است:

شماره صفحه

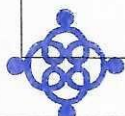
- ۲ • صورت سود و زیان
- ۳ • صورت وضعیت مالی
- ۴ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ • صورت جریان‌های نقدی
- ۶ • یادداشت‌های توضیحی:
- ۷-۸ • تاریخچه و فعالیت
- ۹-۱۹ • اهمیت رویه‌های حسابداری

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 ۱۴۰۳/۱۰/۰۸ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

با سیاست

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



مستند و سبب مایه گذاری
جهت به یکم آرمان آتی
شماره شصت: ۱۴۳۴/۴

آدرس: تهران_خیابان سهروردی شمالی_خیابان هویزه (شرقی) خیابان

کد پستی: ۸۱۱۴۴۹۸۵۱

info@armanati.com
www.armanativcfund1.ir

تلفن : ۰۲۱-۸۵۸۰۰۴۱
فکس : ۰۲۱-۸۵۸۰۰۴۱ (داخلی ۱۰)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

درآمدها	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۲,۷۴۲,۱۴۷,۳۶۲ ریال	۳,۴۰۶,۴۶۸,۶۲۰ ریال
جمع درآمدها		۲,۷۴۲,۱۴۷,۳۶۲	۳,۴۰۶,۴۶۸,۶۲۰
هزینه ها			
حق الزحمه ارکان صندوق	۶	(۴,۴۶۷,۰۵۰,۸۲۲)	(۴,۰۱۸,۳۹۲,۷۲۶)
سایر هزینه های عملیاتی	۷	(۲,۴۲۷,۸۶۵,۵۴۳)	(۲,۰۶۵,۳۲۲,۰۷۸)
جمع هزینه ها		(۶,۸۹۴,۹۱۶,۳۶۵)	(۶,۰۸۳,۷۱۴,۸۰۴)
سود (زیان) خالص	۸	(۴,۱۵۲,۷۶۹,۰۰۳)	(۲,۶۷۷,۲۴۶,۱۸۴)
سود(زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		(۴۱,۵۲۸)	(۲۶,۷۷۲)

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: ۴۰۴۳۴۴۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت وضعیت مالی

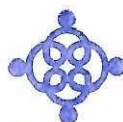
گزارش مالی میان دوره‌ای

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری‌های جسورانه	۹	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰
دارایی‌های نامشهود	۱۰	۱,۴۵۰,۹۳۱,۳۱۹	-
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۱	۱۴۷,۸۸۰,۰۸۸	۲۷۴,۷۷۲,۵۷۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۲	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۳	۲۶۸,۵۰۰,۷۱۱	۴۰۵,۴۳۵,۲۱۵
جمع دارایی‌ها		۸۶,۱۴۹,۳۸۶,۱۱۸	۹۱,۸۶۲,۲۸۱,۷۸۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زبان انباشته		(۱۷,۱۷۶,۶۳۹,۲۱۶)	(۱۳,۰۲۳,۸۷۰,۲۱۳)
جمع حقوق مالکانه		۸۲,۸۲۳,۳۶۰,۷۸۴	۸۶,۹۷۶,۱۲۹,۷۸۷
بدهی‌ها			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۵	۳,۳۲۶,۰۲۵,۳۳۴	۴,۸۸۶,۱۵۱,۹۹۸
جمع بدهی‌ها		۳,۳۲۶,۰۲۵,۳۳۴	۴,۸۸۶,۱۵۱,۹۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۸۶,۱۴۹,۳۸۶,۱۱۸	۹۱,۸۶۲,۲۸۱,۷۸۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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
(۴,۱۵۲,۷۶۹,۰۰۳)	(۴,۱۵۲,۷۶۹,۰۰۳)	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
.	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۸۲,۸۲۳,۳۶۰,۷۸۴	(۱۷,۱۷۶,۶۳۹,۲۱۶)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
			مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Four handwritten signatures in blue ink)



صندوق سرمایه‌گذاری
جسور به یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۳۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت جریان‌های نقدی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال	ریال
۱۶	۳,۵۸۲,۳۵۴,۵۳۷	۲,۱۹۷,۶۸۵,۲۸۷	۲,۴۹۳,۱۷۲,۷۱۶
	۳,۵۸۲,۳۵۴,۵۳۷	۲,۱۹۷,۶۸۵,۲۸۷	۲,۴۹۳,۱۷۲,۷۱۶
	(۳,۷۱۹,۲۸۹,۰۴۱)	(۲,۱۹۲,۲۲۲,۵۰۰)	(۲,۲۹۵,۷۳۷,۰۸۰)
	(۳,۷۱۹,۲۸۹,۰۴۱)	(۲,۱۹۲,۲۲۲,۵۰۰)	(۲,۲۹۵,۷۳۷,۰۸۰)
	(۱۳۶,۹۳۴,۵۰۴)	۵,۴۶۲,۷۸۷	۱۹۷,۴۳۵,۶۳۶
	(۱۳۶,۹۳۴,۵۰۴)	۵,۴۶۲,۷۸۷	۱۹۷,۴۳۵,۶۳۶
	۴۰۵,۴۳۵,۲۱۵	۲۰۷,۹۹۹,۵۷۹	۲۰۷,۹۹۹,۵۷۹
	۲۶۸,۵۰۰,۷۱۱	۲۱۳,۴۶۲,۳۶۶	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: ۳۳۴۴۰۳۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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- 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، 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 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.

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 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 ۱۰۰۰۰ 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 ۲۰۰۴۳.۷۵۰ هزار ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۵- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۲,۷۴۱,۰۲۹,۷۴۷	۳,۴۰۵,۴۲۰,۲۶۳	۴,۴۸۶,۴۸۹,۲۴۵
۱,۱۱۷,۶۱۵	۱,۰۴۸,۳۵۷	۱,۰۴۸,۳۵۷
۲,۷۴۲,۱۴۷,۳۶۲	۳,۴۰۶,۴۶۸,۶۲۰	۴,۴۸۷,۵۳۷,۶۰۲

سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
سایر درآمدها

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۳,۰۱۶,۳۹۳,۲۳۶	۳,۰۲۴,۶۵۷,۵۰۴	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰
۶۷۳,۱۳۱,۱۱۸	۴۵۴,۳۱۵,۰۵۶	۶۱۸,۹۰۴,۰۹۱
۷۷۷,۵۲۶,۴۶۸	۵۳۹,۴۲۰,۱۶۶	۷۳۵,۷۴۹,۵۳۸
۴,۴۶۷,۰۵۰,۸۲۲	۴,۰۱۸,۳۹۲,۷۲۶	۵,۳۵۴,۶۵۳,۵۸۹

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه بکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۷- سایر هزینه‌های عملیاتی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۱,۵۵۵,۳۲۷,۶۲۰	۱,۵۶۳,۴۹۲,۲۷۹	۲,۰۴۳,۷۵۰,۰۰۰
هزینه نرم‌افزار		
۶,۴۱۹,۰۵۲	۴۰,۶۸۷,۶۴۶	۷۲,۰۸۱,۹۱۸
هزینه تصفیه		
۲,۴۴۴,۶۳۰	۳,۸۶۹,۳۰۰	۴,۵۱۵,۱۲۰
هزینه کارمزد بانکی		
-	۲۲,۰۴۴,۶۷۲	۲۲,۲۰۴,۹۲۸
هزینه تأسیس		
۳۹,۴۱۱,۳۹۹	۸,۵۰۸,۰۲۹	۱۶,۹۸۷,۰۸۰
هزینه برگزاری مجامع		
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره		
-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها		
۴۱,۴۹۰,۴۷۰	۶۳,۲۲۰,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری		
۶۳۲,۱۲۸,۲۳۳	۲۲,۳۳۷,۳۳۲	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه‌های عملیاتی		
۶۴۴,۱۳۹	۱,۱۶۲,۳۲۰	-
سایر		
۲,۴۲۷,۸۶۵,۵۴۳	۲,۰۶۵,۳۲۲,۰۷۸	۳,۰۳۴,۵۳۹,۰۴۶

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
(۴,۱۵۲,۷۶۹,۰۰۳)	(۲,۶۷۷,۲۴۶,۱۸۴)	(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 آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی، نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۹- سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

۱۴۰۳/۰۹/۳۰					۱۴۰۲/۱۲/۲۹					نام شرکت
تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	
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 شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان (چه گوارا)
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 توسعه پایدار جهان هوشمند (سهامیاب)
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 نوین سلامت و درمان (پزشک خوب)
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، پایشگران سلامت هزاره سوم (آزمایش آنلاین)
۳۳۳,۳۰۰	۳۳/۳۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳۳۳,۳۰۰	۳۳/۳۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	شرکت توسعه تجارت الکترونیک ژوبار (بدویت)
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	ایده پردازان نوین نوپار *
۷۹,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	-	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	۷۹,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	-	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	

* در خصوص شرکت ایده پردازان نوین نوپار از کل مبلغ پرداخت شده توسط صندوق طبق قرارداد ۲۰-۱۴۰۱ مبلغ ۲,۴۶۴,۴۱۹,۸۹۹ ریال به سایر شرکا منج شده است و مبلغ ۷,۸۵۲,۲۳۶,۰۹۸ ریال بابت افزایش سرمایه شرکت لحاظ گردیده است. مبلغ ۲۰,۹۵,۷۶۷,۹۲۲ ریال طبق قرارداد ۲۲-ق-۰۲ به سایر شرکا صلح شده است.

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	مخرج 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	-	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	
شرکت، توسعه پایدار جهان هوشمند	فینتک	بازار سرمایه	۱۰۰٪	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	-	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	
شرکت پایشگران نوین سلامت و درمان	تجارت الکترونیک	سلامت	۱۰۰٪	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم	تجارت الکترونیک	سلامت	۱۰۰٪	۱۳۹۷/۰۶/۱۸	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	
ایده پردازان نوین نوپار	تجارت الکترونیک	لجستیک و حمل و نقل	۱۰۰٪	۱۳۹۹/۰۱/۰۵	۶,۰۰۰	۴۱,۷۰۸	۴۱,۷۰۸	-	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	
شرکت، توسعه تجارت الکترونیک ژوبار	تجارت الکترونیک	خرده فروشی	۱۰۰٪	۱۳۹۷/۰۸/۱۳	۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۲-۹- 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.

۳-۹- 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.

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

۵-۹- 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.

۶-۹- 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.

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

۸-۹- 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.

۱۰-۹- 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	۷,۰۲۳	۲۳,۶۰۴	(۱۰,۶۳۹)
شرکت پایشگران نوین سلامت و درمان	۲۵۰,۰۱۰	۱۴,۵۱۷	۱۰,۴۹۳	۸۵,۵۲۶	۱۷,۷۵۶	۱۲,۱۴۱	۲۴,۶۷۶	(۱۲,۵۳۵)	۳۱,۰۴۰	۱,۳۶۵
شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان	۲۴,۶۶۰	۲۴,۳۵۰	۳۱۱	۴۸,۷۰۸	۳۷۸	۹,۰۰۵	۹,۰۷۲	(۶۷)	۴۰,۴۸۲	۵۳۸
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)	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
		استهلاک انباشته		بهای تمام شده							
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مانده در پایان دوره	فروخته شده	کاهش ارزش	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای دوره	یادداشت	
-	۵۰۷,۱۷۲,۳۸۰	۱,۵۵۵,۳۲۷,۶۲۰	-	۱,۵۵۵,۳۲۷,۶۲۰	-	۳,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰-۱	نرم افزار
-	۱۹,۷۸۸,۶۰۱	۳۹,۴۱۱,۳۹۹	-	۳۹,۴۱۱,۳۹۹	-	۵۹,۳۰۰,۰۰۰	-	۵۹,۳۰۰,۰۰۰	-		مخارج برگزاری مجامع
-	۴۶,۰۹۸,۵۷۱	۴۱,۴۹۰,۴۷۰	-	۴۱,۴۹۰,۴۷۰	-	۸۷,۵۸۹,۰۴۱	-	۸۷,۵۸۹,۰۴۱	-		خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۸۷۷,۸۷۱,۷۶۷	۶۳۲,۱۲۸,۲۳۳	-	۶۳۲,۱۲۸,۲۳۳	-	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-		مخارج عملیاتی
-	۱,۴۵۰,۹۳۱,۳۱۹	۲,۲۶۸,۳۵۷,۷۲۲	-	۲,۲۶۸,۳۵۷,۷۲۲	-	۳,۷۱۹,۲۸۹,۰۴۱	-	۳,۷۱۹,۲۸۹,۰۴۱	-		

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

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه نیک آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴۷,۸۸۰,۰۸۸	۲۷۴,۷۷۲,۵۷۰
۱۴۷,۸۸۰,۰۸۸	۲۷۴,۷۷۲,۵۷۰

تجاری:
سود دریافتنی سپرده بانکی

۱۲- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده‌های بانکی نزد بانک پاسارگاد

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

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۵۷,۶۰۶,۱۳۵	۳۹۴,۹۴۱,۳۴۶
۱۰,۷۷۶,۰۵۳	۱۰,۳۷۹,۵۴۱
۱۱۴,۰۰۹	۱۰۹,۸۱۴
۴,۵۱۴	۴,۵۱۴
۲۶۸,۵۰۰,۷۱۱	۴۰۵,۴۳۵,۲۱۵

بانک پاسارگاد شعبه میدان سلیمان - ۲۸۰۸۱۰۰۱۵۸۴۶۴۵۷۱
موسسه اعتباری ملل شعبه یوسف آباد - ۵۳۶۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۱۸۴
بانک آینده شعبه ولیعصر ساعی - ۲۰۳۳۱۵۰۰۷۰۰۳
بانک آینده شعبه ولیعصر ساعی - ۰۱۰۰۲۱۶۷۷۳۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های 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	-

۱-۱۴- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	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 خسروانه بگم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	تجاری:
۲,۹۸۰,۸۲۱,۸۸۸	۹۸۰,۸۲۱,۷۹۱	کارمزد مدیر
۱۸۶,۷۸۰,۸۱۷	۱۷۳,۱۳۱,۱۲۰	کارمزد متولی
۵۸۵,۷۴۹,۲۴۱	۷۷۰,۷۷۵,۷۰۹	حق‌الزحمه حسابرس
۳,۷۵۳,۳۵۱,۹۴۶	۱,۹۲۴,۷۲۸,۶۲۰	
		سایر پرداختنی‌ها:
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی به مدیر بابت حق حضور اعضای هیأت مدیره
۵۷۸,۴۲۷,۹۹۷	۱,۱۳۹,۸۶۱,۴۶۸	۱۵-۱-۱ بدهی به مدیر
۲۵۴,۳۷۲,۰۵۵	۲۶۰,۷۹۱,۱۰۷	ذخیره تصفیه
-	۶۴۴,۱۳۹	ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۱۳۲,۸۰۰,۰۵۲	۱,۴۰۱,۲۹۶,۷۱۴	
۴,۸۸۶,۱۵۱,۹۹۸	۳,۳۲۶,۰۲۵,۳۳۴	

۱-۱-۱۵- مربوط به هزینه نرم‌افزار، مخارج عملیاتی، بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق و مجامع صندوق می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه نیک آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
(۴,۱۵۲,۷۶۹,۰۰۳)	(۲,۶۷۷,۲۴۶,۱۸۴)	(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)
-	۲۲,۰۴۴,۶۷۲	۲۲,۳۰۴,۹۲۸
۲,۲۶۸,۳۵۷,۷۲۲	۱,۶۵۷,۵۵۸,۱۴۰	۲,۲۹۵,۷۳۷,۰۸۰
۱۲۶,۸۹۲,۴۸۲	۹۶۸,۰۲۵,۶۲۴	۹۸۱,۲۷۴,۸۱۷
۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۱,۵۶۰,۱۲۶,۶۶۴)	۲,۲۲۷,۳۰۲,۰۳۵	۳,۰۹۵,۶۱۰,۹۲۴
۳,۵۸۲,۳۵۴,۵۳۷	۲,۱۹۷,۶۸۵,۲۸۷	۲,۴۹۳,۱۷۲,۷۱۶

سود (زیان) خالص
کاهش پیش‌پرداخت‌ها
استهلاک دارایی‌های نامشهود
(افزایش) کاهش دریافتی عملیاتی
افزایش سرمایه‌گذاری‌ها
افزایش پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۷- 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:

- ۱۷-۱- 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.
- ۱۷-۲- 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.
- ۱۷-۳- 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.
- ۱۷-۴- 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.
- ۱۷-۵- صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبای مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- ۱۷-۶- 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.
- ۱۷-۷- 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.
- ۱۷-۸- 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 جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

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

۱۸-۱-معاملات با اشخاص وابسته طی دوره 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	۳۰۱۶,۳۹۳,۲۲۶
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی و بهیود سیستم‌های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۶۷۳,۱۳۱,۱۱۸
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۷۷۷,۵۲۶,۴۶۸

۱۸-۱-۱-معاملات با اشخاص وابسته مذکور با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است.

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

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آتی	۹۸۰,۸۳۱,۷۹۱	-	-	(۹۸۰,۸۳۱,۷۹۱)	-	(۳,۱۲۰,۸۲۱,۸۸۸)
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی و بهیود سیستم‌های مدیریت حسابرسی	۱۷۳,۱۳۱,۱۲۰	-	-	(۱۷۳,۱۳۱,۱۲۰)	-	(۱۸۶,۷۸۰,۸۱۷)
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی بیات رایان	۷۷۰,۷۷۵,۷۰۹	-	-	(۷۷۰,۷۷۵,۷۰۹)	-	(۵۸۵,۷۴۹,۲۴۱)
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری فناوری تکوستا	-	-	-	-	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات مدیریت صبا تأمین	-	-	-	-	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	-	-	-	-	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت سرمایه از روش آفرین کوروش	-	-	-	-	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)

۱۹-تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۱۹-۲-در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق فاقد تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۰-رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۰-۱-رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی انقاي افاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.