

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقلبه مجمعصندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتیگزارش حسابرسی به صورت های مالیاظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی - ("صندوق") شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ مبنای اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲- سرمایه گذاری های جسورانه صندوق، موضوع یادداشت توضیحی ۹ صورتهای مالی پیوست، شامل سرمایه گذاری ها در شرکت های شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان (سهامی خاص)، پایشگران نوین سلامت و درمان (سهامی خاص)، پایشگران سلامت هزاره سوم (با مسئولیت محدود) و توسعه پایدار جهان هوشمند (سهامی خاص) جمعاً مبلغ ۳۳ میلیارد ریال می باشد. در ارتباط با شرکت های مزبور میزان سرمایه گذاری هدف در آنها پایان یافته و پیشنهاد مشخص برای خروج به صندوق ارائه نگردیده است. از طرفی صرفاً صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ (سال قبل) شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم ارائه شده و اطلاعات به روز از شرکت های فوق در دسترس نمی باشد.

در ارتباط با سرمایه گذاری های فوق، بعضاً شواهد کاهش ارزش نظیر پایان یافتن برنامه زمانی سرمایه گذاری یا توقف در اجرای سرمایه گذاری و همچنین زیان انباشته یا دوره وجود دارد، لیکن در نبود اطلاعات کافی، اظهار نظر نسبت به مبلغ قابل بازیافت و میزان ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های مزبور، برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سب") را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۸-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۴۴ اساسنامه با موضوع ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورت های مالی منتهی به ۳۱ شهریور و ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورت های مالی مزبور (هر دو گزارش در روز ۲۰ تیر ۱۴۰۳ منتشر شده است) و ارائه صورت های مالی حسابرسی نشده و حسابرسی شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ در تارنما (۱۸ دی ماه ۱۴۰۳ منتشر شده است) و حسابرسی شده دوره مالی مذکور در کدال ظرف مهلت مقرر (با یک روز تاخیر منتشر شده است).

۸-۲- مفاد بند ۴ ماده ۴۲ اساسنامه با موضوع ارائه صورت های مالی حسابرسی شده شرکتهای سرمایه پذیر جهت حصول اطمینان از بازیافت مبالغ سرمایه گذاری.

۸-۳- مفاد بند ۲۰ ماده ۳۵ اساسنامه با موضوع تهیه صورت های مالی صندوق مطابق با دستورالعمل های لازم الاجرا در خصوص افشای خلاصه اطلاعات مالی شرکت های سرمایه پذیر در صورت های مالی.



- ۹- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبای طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:
- ۹-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ با موضوع ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی.
- ۹-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ با موضوع لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده های بانکی نزد بانک پاسارگاد.
- ۹-۳- مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۵۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۶ با موضوع افشا به موقع صورتجلسات مجامع در کدال و تارنمای صندوق. (در خصوص مجامع ۱۴۰۳/۰۵/۰۲، ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ و ۱۴۰۳/۰۲/۱۱)
- ۱۰- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.
- ۱۱- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت در این رابطه نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۱۲- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که این موسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.
- ۱۳- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۴- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به مفاد اساسنامه صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سبای، اجرای مفاد قانون و مقررات فوق بر عهده مدیر صندوق می باشد. بر اساس بررسی های صورت گرفته توسط این موسسه، موارد عدم رعایت مفاد قانون و مقررات یاد شده در ارتباط با عملیات صندوق مورد گزارش، مشاهده نگردیده است.

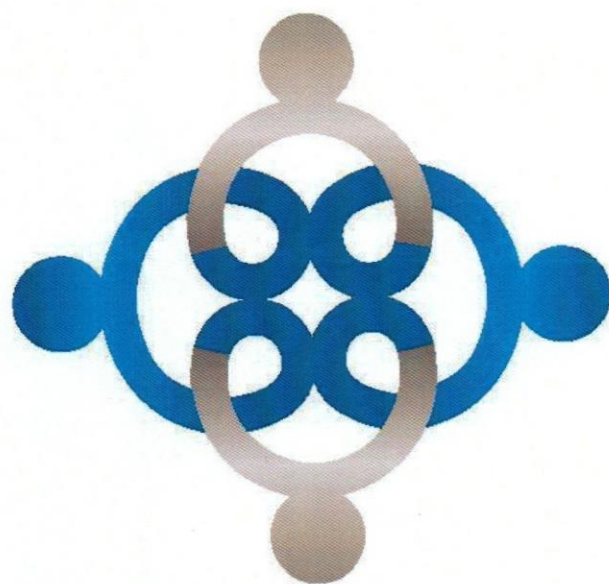
تاریخ: ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

علیرضا شهریاری
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱





صندوق سرمایه‌گذاری جورانه یکم آلمان. اتر

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳



یکم آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

شناسه ملی : ۱۴۰۰۷۴۳۷۷۳۵

شماره ثبت : ۴۳۳۴۰۴

باسلام؛

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶	• یادداشت های توضیحی:
۷-۸	تاریخچه و فعالیت
۹-۱۹	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۰ 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 سرمایه گذاری فناوری تک وستا	امیرحسین قادری	عضو هیأت مدیره	
شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	حسن حکیمیان	عضو هیأت مدیره	
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	محمدرضا مایلی	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت خدمات مدیریت صبا تأمین	-	عضو هیأت مدیره	صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی شماره ثبت: ۴۳۳۴۰۴



آدرس: تهران_خیابان سهروردی شمالی_خیابان هویزه (شرقی)_خیابان سهند_خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۱

info@armanati.com
www.armanativcfund1.ir

تلفن: ۰۲۱۹۱۰۰۴۵۸۰
فکس: ۰۲۱۹۱۰۰۴۵۸۰ (داخلی ۵۰۱)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۴,۴۸۷,۵۳۷,۶۰۲	۳,۳۸۵,۵۲۴,۵۵۰	۵	جمع درآمدها
۴,۴۸۷,۵۳۷,۶۰۲	۳,۳۸۵,۵۲۴,۵۵۰		هزینه ها
		۶	حق الزحمه ارکان صندوق
(۵,۳۵۴,۶۵۳,۵۸۹)	(۶,۰۱۹,۰۳۲,۰۶۲)		سایر هزینه های عملیاتی
(۳,۰۳۴,۵۳۹,۰۴۶)	(۵,۴۴۲,۲۰۳,۰۴۶)	۷	جمع هزینه ها
(۸,۳۸۹,۱۹۲,۶۳۵)	(۱۱,۴۶۱,۲۳۵,۱۰۸)		سود (زیان) خالص
(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)	(۸,۰۷۵,۷۱۰,۵۵۸)	۸	سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)
(۳۹,۰۱۷)	(۸۰,۷۵۷)		

از آنجایی که اجرای 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.

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]



صندوق سرمایه گذاری
سورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۳۳۳۳۳۳



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری های جسورانه	۹	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰
دارایی های نامشهود	۱۰	-	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۱	۱۴۲,۸۱۹,۷۵۱	۲۷۴,۷۷۲,۵۷۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۲	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۳	۹۱۹,۶۰۹,۳۷۳	۴۰۵,۴۳۵,۲۱۵
جمع دارایی ها		۸۲,۹۹۴,۵۰۳,۱۲۴	۹۱,۸۶۲,۲۸۱,۷۸۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زیان انباشته		(۲۱,۰۹۹,۵۸۰,۷۷۱)	(۱۳,۰۲۳,۸۷۰,۲۱۳)
جمع حقوق مالکانه		۷۸,۹۰۰,۴۱۹,۲۲۹	۸۶,۹۷۶,۱۲۹,۷۸۷
بدهی ها			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۵	۴,۰۹۴,۰۸۳,۸۹۵	۴,۸۸۶,۱۵۱,۹۹۸
جمع بدهی ها		۴,۰۹۴,۰۸۳,۸۹۵	۴,۸۸۶,۱۵۱,۹۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۸۲,۹۹۴,۵۰۳,۱۲۴	۹۱,۸۶۲,۲۸۱,۷۸۵



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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature] ۳

[Handwritten signature]



صندوق سرمایه گذاری جسورانه بگم آرمان آتی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

جمع کل	زبان ابیانشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۹۰,۸۷۷,۷۸۴,۸۲۰	(۹,۱۲۲,۲۱۵,۱۸۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)	(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)	-
۸۶,۹۷۶,۱۲۹,۷۸۷	(۱۳,۰۲۳,۸۷۰,۲۱۳)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۰۷۵,۷۱۰,۵۵۸)	(۸,۰۷۵,۷۱۰,۵۵۸)	-
۷۸,۹۰۰,۴۱۹,۲۲۹	(۲۱,۰۹۹,۵۸۰,۷۷۱)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

زبان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

زبان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه بگم آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۰۴۳۴۰۴۰



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۹۳,۱۷۲,۷۱۶	۴,۹۲۵,۷۶۸,۱۹۹	۱۶
۲,۴۹۳,۱۷۲,۷۱۶	۴,۹۲۵,۷۶۸,۱۹۹	
(۲,۳۹۵,۷۳۷,۰۸۰)	(۴,۴۱۱,۵۹۴,۰۴۱)	
(۲,۳۹۵,۷۳۷,۰۸۰)	(۴,۴۱۱,۵۹۴,۰۴۱)	
۱۹۷,۴۳۵,۶۳۶	۵۱۴,۱۷۴,۱۵۸	
۱۹۷,۴۳۵,۶۳۶	۵۱۴,۱۷۴,۱۵۸	
۲۰۷,۹۹۹,۵۷۹	۴۰۵,۴۳۵,۲۱۵	
۴۰۵,۴۳۵,۲۱۵	۹۱۹,۶۰۹,۳۷۳	

جریان های 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: ۴۳۳۳۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه 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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۷ 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
شماره ثبت: ۴۰۴۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

اهم رویه‌های حسابداری

۱-۲- 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

۳-۲- دارایی‌های نامشهود

۱-۳-۲- 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.

۴-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۲- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۳-۱- 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.

۲-۳-۱- مخارج باقیمانده سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

مدیریت برای برآورد مخارج باقیمانده سرمایه‌گذاری‌های جسورانه از آخرین ارزیابی‌های صورت گرفته در کمیته سرمایه‌گذاری استفاده می‌کند. در این ارتباط مدل‌های کسب‌وکار شرکت‌های سرمایه‌پذیر بر اساس آخرین وضعیت و اطلاعات بروزرسانی شده و با توجه به مخارج مورد نیاز جهت دستیابی به اهداف اولیه برآوردی جدید از مخارج باقیمانده به دست می‌آید.

۳-۳-۱- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه 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 ۳۰۰ 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 ۴۵ 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: ۱/۳ 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 ۱۰۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰۰ میلیون ریال است.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیة 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 سربرابر، ثبت و انحلال شرکت‌های زیرمجموعه. این هزینه‌ها معمولاً بالاتر از نرم هزینه‌های صندوق‌های مشترک هستند.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	براساس آخرین پیش‌فاکتور یا قرارداد منعقدشده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم‌افزاری به صندوق و با تأیید مجمع.



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۵- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳,۳۸۴,۴۰۶,۹۳۵	۴,۴۸۶,۴۸۹,۲۴۵	سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱,۱۱۷,۶۱۵	۱,۰۴۸,۳۵۷	سایر درآمدها
<u>۳,۳۸۵,۵۲۴,۵۵۰</u>	<u>۴,۴۸۷,۵۳۷,۶۰۲</u>	

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳,۹۹۹,۹۹۹,۷۲۶	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰	مدیر صندوق
۹۱۹,۰۳۲,۷۱۸	۶۱۸,۹۰۴,۰۹۱	متولی
۱,۰۹۹,۹۹۹,۶۱۸	۷۳۵,۷۴۹,۵۳۸	حسابرس
<u>۶,۰۱۹,۰۳۲,۰۶۲</u>	<u>۵,۳۵۴,۶۵۳,۵۸۹</u>	



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۷- سایر هزینه‌های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نرم‌افزار
۷۲,۰۸۱,۹۱۸	۶,۴۱۹,۰۵۲	هزینه تصفیه
۴,۵۱۵,۱۲۰	۳,۶۰۴,۶۲۶	هزینه کارمزد بانکی
۲۲,۲۰۴,۹۲۸	-	هزینه تأسیس
۱۶,۹۸۷,۰۸۰	۶۴,۰۰۵,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۸۹,۰۴۱	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه‌های عملیاتی
-	۵۸۵,۳۲۷	سایر
۳,۰۳۴,۵۳۹,۰۴۶	۵,۴۴۲,۲۰۳,۰۴۶	

۷-۱- مبلغ ۳۹۰ میلیون ریال مربوط به هزینه حسابرسی صورت‌های مالی سال‌های مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم و مبلغ ۱,۱۲۰ میلیون ریال بابت هزینه دعاوی حقوقی استارت‌آپ آزمایش آنلاین می‌باشد.

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)	(۸,۰۷۵,۷۱۰,۵۵۸)	سود(زیان) خالص
تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۳۳۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۷/۲۹						۱۴۰۲/۱۷/۲۰					
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهم	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهم	نام شرکت	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷۸٪	۵۳۷۸۹۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷۸٪	۵۳۷۸۹۹	شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان (چه گوارا)	
۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	-	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	۸۰۰٪	۹۶,۰۰۰	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	-	۲,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	۸۰۰٪	۹۶,۰۰۰	شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند (سهیلپاد)	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۷٪	۱۰,۸۷۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۷٪	۱۰,۸۷۰	شرکت پایتکران نوین سلامت و درمان (زیوتک خوب)	
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۲٪	۲,۵۳۹,۴۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۲٪	۲,۵۳۹,۴۰۰	شرکت پایتکران سلامت هزاره سوم (آزمایش آنلاین)	
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳٪	۳۳۳,۴۰۰	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳٪	۳۳۳,۴۰۰	شرکت توسعه تجارت الکترونیک زیوار (زیوت)	
۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۹٪	۲۷۸۵,۸۰۰	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳۲٪	۳,۱۵۹,۱۰۷	ایده پردازان نوین بنیاد *	
۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۹,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰			۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۹,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰				

* در خصوص شرکت ایده پردازان نوین بنیاد از کل مبلغ پرداخت شده توسط صندوق طبق قرارداد ۲۰۱۰-۱۱۹۸۹۹ مبلغ ۲۰۶۶۱۹۸۹۹ ریال به سایر شرکا صالح شده است و مبلغ ۷۸۵۳۲۳۳۰۸۰ ریال بابت افزایش سرمایه شرکت لحاظ گردیده است. مبلغ ۲۰۹۵۷۶۹۸۲۳ ریال طبق قرارداد ۲۰۱۰-۱۱۹۸۹۹ به سایر شرکا صالح شده است و مبلغ ۹۱۹۵۵۷۶۰۸۱ ریال طبق همان قرارداد بابت افزایش سرمایه لحاظ گردیده است. (پیوست ۱ قرارداد ۲۰۱۲ ق ۰۲)

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

مبالغ به میلیون ریال	تاریخ پیش‌بینی انجام پروژه	بودجه باقی‌مانده	مبلغ انجام شده	آخرین بودجه اصلاحی	بودجه اولیه	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت سرمایه‌گذاری صندوق	موضوع پروژه‌های مربوطه	زمینه فعالیت	نام شرکت
۱۳۰۴۱۰/۰۳	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۱	۱۰۰٪	خرده فروش	تجارت الکترونیک	شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان
۱۳۰۴۱۰/۰۳	-	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۱۰۰٪	بازار سرمایه	فینتک	شرکت توسعه پایدار جهان هوشمند
۱۳۰۴۱۰/۰۳	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	۱۰۰٪	سلامت	تجارت الکترونیک	شرکت پایتکران نوین سلامت و درمان
۱۳۰۴۱۰/۰۳	-	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	۱۰۰٪	سلامت	تجارت الکترونیک	شرکت پایتکران سلامت هزاره سوم
۱۳۰۴۱۰/۰۳	-	۴۱,۷۰۸	۴۱,۷۰۸	۴۱,۷۰۸	۶,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۵	۱۰۰٪	لجستیک و حمل و نقل	تجارت الکترونیک	ایده پردازان نوین بنیاد
۱۳۰۴۱۰/۰۳	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۱۳	۱۰۰٪	خرده فروش	تجارت الکترونیک	شرکت توسعه تجارت الکترونیک زیوار



صندوق سرمایه‌گذاری
 جسورانه یکم آرمان آتبی
 شماره ثبت: ۴۰۴۳۴۰۴

۹-۳- ازبانی سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر بر مبنای آلتیتر ریسک و بازده در دوره‌های مدل کیفیت تیم مدیریتی، اندازه بازار و فرصت‌ها و میزان دسترسی بودن مالی ارزی و سایر آمارات مورد نیاز مستقیماً صحیح ریسک و بازده انتظاری اینگونه سرمایه‌گذاری‌ها صورت می‌گیرد و بنابراین فرایند ارزیابی بر پایه عدم قطعیت‌های ذاتی هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ریسک عدم تحقق پیش‌بینی‌ها به شرح فوق وجود دارد.

۹-۴- شرکت شهرپار تجارت الکترونیک ایران در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۶ به شماره ثبت ۵۲۳۰۷۶ به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۲۷۱۰۵۲ ثبت گردید. فعالیت شرکت در زمینه ارائه خدمات مشاوره بازاریابی معانی، توسعه خدمات نوین، فنی، طراحی، بازاریابی و پیاده‌سازی فرایندها می‌باشد. شرکت شهرپار تجارت الکترونیک ایران اسارت آبی در حوزه فروش اقساطی محصولات تک‌رشته‌ای مانند آب و دستمال کاغذی است.

۹-۵- شرکت پاشنگران بون سلامت و درمان در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۸ به شماره ثبت ۵۱۲۲۲۴ به شناسه ملی ۵۱۲۲۲۴ به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۱۲۱۲۷۸ ثبت گردید. شرکت پاشنگران بون سلامت و درمان اسارت آبی در حوزه بازار سرمایه و بورس فعالیت می‌باشد.

۹-۶- شرکت پاشنگران سلامت هراز سوم در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۰ در قالب شرکت با مسئولیت محدود با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۱۵۴۳۱۰ تأسیس شد و طی شماره ۵۷۱۲۳۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۰ به ثبت رسیده است. شرکت پاشنگران سلامت هراز سوم اسارت آبی در خصوص باقیمانده اصل مستقران به اربابانکارها است.

۹-۷- بنا به تصمیم هیأت مدیره صندوق، سرمایه‌گذاری در شرکت توسعه تجارت الکترونیک زیرموقوف شده است.

۹-۸- شرکت ایموداران نوین توبار در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۵ به شماره ثبت ۵۵۲۲۲۲ به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۹۶۸۰۷۰ ثبت گردید. شرکت ایموداران نوین توبار اسارت آبی در حوزه حمل بار با یک باقیمانده هوشمند و توسعه یافته است.

۹-۱۰- خلاصه آخرین اطلاعات مالی در دسترس سرمایه‌گذارهای جورانه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۱/۱/۲۲۹						۱۴۰۲/۱/۲۲۹					
	سود(زیان) خالص	جمع درآمد	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها	سود(زیان) خالص	جمع درآمد	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها	نام شرکت	تیم شرکت
(۱۰۰۶۲۹)	۳۲۶۰۴	۷۰۰۲۳	۵۴۷۵۲	۶۱۰۷۲۴	۶۲۶	۲۹۱۷۶	۷۴۹۲	۶۲۵۵۶	۷۰۰۲۸	۳۵۰۰۱۰	شرکت توسعه پاشنگران هوشمند	
۱۳۶۵	۲۱۰۴۰	(۱۲۵۳۵)	۲۴۶۷۶	۱۲۰۱۲۱	۳۷۸	۸۵۵۲۶	۱۰۰۴۳۲	۱۴۵۱۷	۲۴۶۶۰	۲۴۶۶۰	شرکت پاشنگران بون سلامت و درمان	
۵۳۸	۴۰۰۹۸۲	(۶۷)	۹۰۰۷۲	۹۰۰۵	۳۷۸	۹۸۰۷۸	۳۱۱	۲۴۶۵۰	۲۴۶۶۰	۲۴۶۶۰	شرکت شهرپار تجارت الکترونیک ایران	
(۲۳۰۲۴۰)	۴۰۰۷۵۵	(۴۵۸۸۸)	۱۱۸۰۹۸۰	۷۲۰۰۹۲	(۱۴۵۵۲)	۵۵۸۵۱	۱۹۰۸۶	۱۴۲۰۷۶	۱۵۲۰۲۲	۱۵۲۰۲۲	شرکت ایموداران نوین توبار	
-	-	-	-	-	(۲۲۲)	۵۶۶۶	(۳۵۵۰۹)	۱۴۲۰۷۴	۹۷۵۶۵	۹۷۵۶۵	شرکت پاشنگران سلامت هراز سوم	



صندوق سرمایه‌گذاری
 جسورانه یکم آرمان آتی
 شماره ثبت: ۵۳۴۳۴۳



۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۷/۳۰		۱۴۰۳/۷/۳۰		۱۴۰۳/۷/۳۰		۱۴۰۳/۷/۳۰	
	استهلاک انباشته		استهلاک انباشته		استهلاک انباشته		استهلاک انباشته	
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
نرم افزار مخارج برگزی مجامع خدمات سیرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری مخارج عملیاتی	-	۲۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۶۴۰,۰۵۰,۰۰۰	-	۶۴۰,۰۵۰,۰۰۰	-	۶۴۰,۰۵۰,۰۰۰	-	۶۴۰,۰۵۰,۰۰۰
	-	۸۷,۵۸۹,۰۴۱	-	۸۷,۵۸۹,۰۴۱	-	۸۷,۵۸۹,۰۴۱	-	۸۷,۵۸۹,۰۴۱
	-	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۴,۴۱۱,۵۹۴,۰۴۱	-	۴,۴۱۱,۵۹۴,۰۴۱	-	۴,۴۱۱,۵۹۴,۰۴۱	-	۴,۴۱۱,۵۹۴,۰۴۱
یادداشت	۱۰-۱							

۱۰-۱- در خصوص قرارداد سه‌ساله نرم‌افزار صندوق با شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری
 جسورانه یکم آردان آئی
 شماره ثبت: ۳۰۳۳۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۷۴,۷۷۲,۵۷۰	۱۴۲,۸۱۹,۷۵۱
۲۷۴,۷۷۲,۵۷۰	۱۴۲,۸۱۹,۷۵۱

تجاری:
سود دریافتنی سپرده بانکی

۱۲- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده‌های بانکی نزد بانک پاسارگاد

۱۲-۱- سپرده بلندمدت بانک پاسارگاد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ و به سررسید ۱۴۰۶/۱۰/۰۵ با ۳۰ درصد روز شمار می‌باشد.

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۹۴,۹۴۱,۳۴۶	۹۱۹,۶۰۹,۳۷۳
۱۰,۳۷۹,۵۴۱	-
۱۰۹,۸۱۴	-
۴,۵۱۴	-
۴۰۵,۴۴۵,۲۱۵	۹۱۹,۶۰۹,۳۷۳

بانک پاسارگاد شعبه میدان سلماس - ۲۸۰۸۱۰۰۱۵۸۴۶۴۵۷۱
موسسه اعتباری ملل شعبه یوسف آباد - ۰۵۳۶۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۱۸۴
بانک آینده شعبه ولیعصر ساعی - ۰۲۰۳۳۱۵۰۰۷۰۰۳
بانک آینده شعبه ولیعصر ساعی - ۰۱۰۰۳۱۶۷۷۳۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان‌های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه اولیه در زمان تأسیس	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	-

۱۴-۱- ترکیب دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		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 صیانت‌امین (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**
شماره ثبت: ۴۳۴۰۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۵ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		تجاری:
۲,۹۸۰,۸۲۱,۸۸۸	۹۸۰,۸۲۱,۷۹۱		کارمزد مدیر
۱۸۶,۷۸۰,۸۱۷	۱۶۹,۰۳۲,۷۲۰		کارمزد متولی
۵۸۵,۷۴۹,۲۴۱	۵۴۳,۲۴۸,۸۵۹		حق‌الزحمه حسابرس
۳,۷۵۳,۳۵۱,۹۴۶	۱,۶۹۳,۱۰۳,۳۷۰		
			سایر پرداختنی‌ها:
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت حق حضور اعضای هیأت مدیره
۵۷۸,۴۲۷,۹۹۷	۱,۲۷۰,۱۸۹,۴۱۸	۱۵-۱-۱	بدهی به مدیر
۲۵۴,۳۷۲,۰۵۵	۲۶۰,۷۹۱,۱۰۷		ذخیره تصفیه
۱,۱۳۲,۸۰۰,۰۵۲	۲,۴۰۰,۹۸۰,۵۳۵		
۴,۸۸۶,۱۵۱,۹۹۸	۴,۰۹۴,۰۸۳,۸۹۵		

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 یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۶۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
(۸,۰۷۵,۷۱۰,۵۵۸)	(۳,۹۰۱,۶۵۵,۰۳۳)	سود (زیان) خالص
-	۲۲,۲۰۴,۹۲۸	کاهش پیش‌پرداخت‌ها
۴,۴۱۱,۵۹۴,۰۴۱	۲,۳۹۵,۷۳۷,۰۸۰	استهلاک دارایی‌های نامشهود
۱۳۱,۹۵۳,۸۱۹	۹۸۱,۳۷۴,۸۱۷	(افزایش) کاهش دریافتی عملیاتی
۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌ها
(۷۹۳,۰۶۸,۱۰۳)	۳,۰۹۵,۶۱۰,۹۲۴	(افزایش) کاهش پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
۴,۹۲۵,۷۶۸,۱۹۹	۲,۴۹۳,۱۷۲,۷۱۶	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه 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 رقبا 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 مرتبط 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

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

۱۸-۱- 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	۳,۹۹۹,۹۹۹,۷۲۶
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۱۹,۰۳۲,۷۱۸
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بیت رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۰۹۹,۹۹۹,۶۱۸

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:

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱,۱۹۰,۸۲۱,۷۹۱	-	-	(۱,۱۹۰,۸۲۱,۷۹۱)	-	(۳,۱۲۰,۸۳۱,۸۸۸)
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین	۱۶۹,۰۳۲,۷۲۰	-	-	(۱۶۹,۰۳۲,۷۲۰)	-	(۱۸۶,۷۸۰,۸۱۷)
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بیت رایان	۵۴۳,۲۴۸,۸۵۹	-	-	(۵۴۳,۲۴۸,۸۵۹)	-	(۵۸۵,۷۴۹,۲۴۱)
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری فناوری تکوستا	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات مدیریت صبا تأمین	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین گروه	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(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 اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

