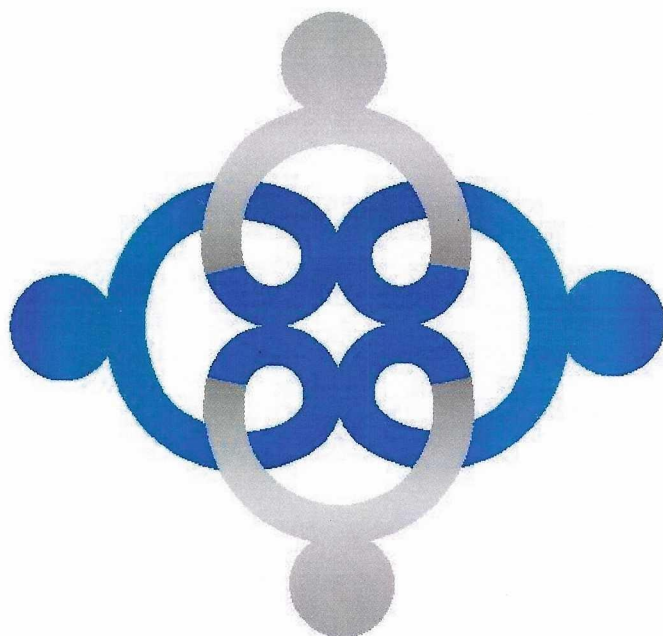
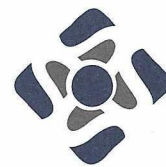




صندوق سرمایه‌گذاری جورانه یکم آلمان آتتر

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵



یکم آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

شناسه ملی : ۱۴۰۰۶۴۳۶۷۳۵

شماره ثبت : ۴۰۴۳۴

باسلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵ 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 ۱۴۰۵/۰۴/۱۶ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

با سپاس

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	محمدرضا معادی خواه	رئیس هیأت مدیره	
شرکت 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: ۴۰۴۳۴

آدرس : تهران-خیابان سهروردی شمالی-خیابان هویزه (شرقی)-خیابان سهند-خیابان شهید متحیر-پلاک ۸

کد پستی : ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۱

vc@armanati.com
www.armanativcfund1.ir

تلفن : ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰
فکس : ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰ (داخلی ۱۵۰)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری های جسورانه	۱۱	۶۹,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	۶۹,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰
دارایی های نامشهود	۱۲	۲,۵۶۱,۵۸۸,۲۷۴	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۵,۳۸۴,۷۸۹,۶۴۴	۶,۲۸۹,۵۸۰,۰۵۸
سایر سرمایه گذاری ها	۱۴	۲۱,۰۰۸,۵۲۸,۱۷۵	۲۲,۶۸۴,۹۸۴,۲۲۱
موجودی نقد	۱۵	۹۷۷,۳۰۹,۶۹۹	۸۱,۸۰۰,۶۶۰
جمع دارایی ها		۹۹,۷۱۴,۲۸۹,۷۹۲	۹۸,۸۳۸,۴۳۸,۹۳۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زیان انباشته		(۶,۰۸۸,۸۳۳,۵۲۳)	(۵,۵۳۷,۷۸۰,۳۷۹)
جمع حقوق مالکانه		۹۳,۹۱۱,۱۶۶,۴۷۷	۹۴,۴۶۲,۲۱۹,۶۲۱
بدهی ها			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۷	۵,۸۰۳,۱۲۳,۳۱۵	۴,۳۷۶,۲۱۹,۳۱۸
جمع بدهی ها		۵,۸۰۳,۱۲۳,۳۱۵	۴,۳۷۶,۲۱۹,۳۱۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۹۹,۷۱۴,۲۸۹,۷۹۲	۹۸,۸۳۸,۴۳۸,۹۳۹

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



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۷۸,۹۰۰,۴۱۹,۳۲۹	(۳۱,۰۹۹,۵۸۰,۷۷۱)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۵۶۱,۸۰۰,۳۹۲	۱۵,۵۶۱,۸۰۰,۳۹۲	-
-	-	-
۹۴,۴۶۲,۲۱۹,۶۲۱	(۵,۵۳۷,۷۸۰,۳۷۹)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۵۱,۰۵۳,۱۴۴)	(۵۵۱,۰۵۳,۱۴۴)	-
-	-	-
۹۳,۹۱۱,۱۶۶,۴۷۷	(۶,۰۸۸,۸۳۳,۵۲۳)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری
... آرمان یکم آرمان آتی
تأسیس به ثبت: ۱۳۹۴/۰۴/۰۳

(Handwritten signatures)

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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 تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ 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. طبق خواست مجمع صندوق مجوز فعالیت صندوق طی شماره ۱۲۲/۹۳۰۵۸ از مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ الی ۱۴۰۴/۱۰/۰۳ و طی شماره ۱۲۲/۱۹۴۵۸۹ از مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۳ الی ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ می‌باشد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌یابد مگر آنکه با درخواست مدیر صندوق و تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت مشخص تمدید شود.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه‌های فکری و نوآورانه در کمک به رشد اقتصادی، کارآفرینی، ایجاد اشتغال و توسعه فن‌آوری به منظور به بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های مذکور می‌باشد. مدیر صندوق می‌تواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می‌ماند، در دارایی‌های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه‌گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری نماید.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مطابق با ماده ۲۶ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲- 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

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.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- مبلغ بازیافتنی سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

مدیریت برای اندازه‌گیری مبلغ بازیافتنی سرمایه‌گذاری‌های جسورانه از نظارت کمیته سرمایه‌گذاری استفاده می‌کند. کمیته سرمایه‌گذاری بر اساس آخرین شاخص‌های کلیدی محاسبه شده طبق قرارداد و بر مبنای اطلاعات دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر و از طریق مقایسه برآوردهای اولیه با واقعیت مشاهده شده، برآوردی از مبلغ بازیافتنی به دست می‌آورد. ارزیابی سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر بر مبنای آنالیز ریسک و بازده در حوزه‌هایی مثل کیفیت تیم مدیریتی، اندازه بازار و فرصت‌ها و میزان دسترسی، میزان انحصاری بودن فن‌آوری در اختیار، و سایر الزامات مورد نیاز سنجش صحیح ریسک و بازده انتظاری اینگونه سرمایه‌گذاری‌ها صورت می‌گیرد و بنابراین فرآیند ارزشیابی بر پایه عدم قطعیت‌های ذاتی هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ریسک عدم تحقق مفروضات اولیه به شرح فوق وجود دارد.

۳-۱-۲- مخارج باقیمانده سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

مدیریت برای برآورد مخارج باقیمانده سرمایه‌گذاری‌های جسورانه از آخرین ارزیابی‌های صورت گرفته در کمیته سرمایه‌گذاری استفاده می‌کند. در این ارتباط مدل‌های کسب‌وکار شرکت‌های سرمایه‌پذیر بر اساس آخرین وضعیت و اطلاعات 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 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

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۴- 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 مثبته با 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
حق الزحمه 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 حق الزحمه 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.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱،۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱،۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۴۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه 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 مثبته
هزینه‌های عملیاتی	صندوق می‌تواند از محل دارایی‌های خود کلیه هزینه‌های عملیاتی را که دربرگیرنده و نه لزوماً منحصر به موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه ترانکشن‌ها و معاملات صندوق، هزینه‌های اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزشیابی، بازاریابی، حق پذیرش و عضویت در کانونها، شبکه‌سازی و ترویج، گزارش‌دهی به سهامداران و نهادهای قانونی ذیربط، حق مشاوره و هزینه‌های سربار، ثبت و انحلال شرکت‌های زیرمجموعه، این هزینه‌ها معمولاً بالاتر از نرم هزینه‌های صندوق‌های مشترک هستند.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	براساس آخرین پیش‌فاکتور یا قرارداد منعقدشده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم‌افزاری به صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۵۴۶۵۰۴

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال
۵-۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	-	-	۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق	۱,۶۸۶,۵۰۹,۲۰۲	-	۲,۶۶۴,۳۴۱,۳۹۷
۵-۳ سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۷۷۳,۹۸۱	۴۷۳,۷۱۰,۳۹۷	۶۸۳,۳۵۹,۲۹۶
سایر درآمدها (برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده سال قبل)	-	۵۸۵,۳۲۷	۵۸۵,۳۲۷
	۱,۶۸۷,۲۸۳,۱۸۳	۴۷۴,۲۹۵,۷۲۴	۲۷,۵۹۸,۲۸۶,۰۲۰

۵-۱- مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکت پایشگران نوین سلامت و درمان (پزشک خوب) است که طی قرارداد شماره ۴۱۶/ص/۱۴۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۲ صورت گرفته است. طبق قرارداد تا زمان تسویه مبالغ توسط خریداران، انتقال سهام صورت نخواهد گرفت.

۵-۲- مربوط به سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های درآمد ثابت است.

۵-۳- مربوط به سود حاصل از سپرده های بانکی صندوق است.

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) سرمایه گذاری های در واحدهای صندوق درآمد ثابت	۳۰,۹۱۰,۱۴۱	-	(۱۰۱,۰۲۴,۱۴۴)
	۳۰,۹۱۰,۱۴۱	-	(۱۰۱,۰۲۴,۱۴۴)

۷- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تغییر ارزش سایر سرمایه گذاری های جاری	۳۰,۷۰۶,۲۰۹	-	(۲۷۷,۶۲۰,۱۳۶)
	۳۰,۷۰۶,۲۰۹	-	(۲۷۷,۶۲۰,۱۳۶)

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴
مدیر صندوق	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۶۰
متولی	۳۵,۷۱۲,۲۸۸	۳۳,۷۶۱,۸۰۰	۱,۳۱۹,۰۳۲,۷۱۸
حسابرس	۳۹۲,۳۸۳,۴۶۱	۲۸۰,۲۷۳,۹۱۴	۱,۵۳۹,۹۹۹,۶۷۰
	۱,۷۶۸,۲۷۳,۸۲۱	۱,۶۳۵,۲۱۳,۷۸۶	۶,۸۵۹,۰۳۲,۳۴۸



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۴۴۰۴

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
	مبلغ ذخیره	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ ذخیره	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳/۸۸٪	۵۳۷,۸۹۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳/۸۸٪	۵۳۷,۸۹۹
	۳,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	-	۳,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	۸۱/۰٪	۹۶,۰۰۰	۳,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	-	۳,۰۷۴,۰۷۴,۰۰۰	۸۱/۰٪	۹۶,۰۰۰
				۰/۰٪	-				۰/۰٪	-
	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۸۳٪	۳,۵۹۴,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۸۳٪	۳,۵۹۴,۰۰۰
	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳۳۳,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰
	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳٪	۳,۳۵۹,۱۰۷	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳٪	۳,۳۵۹,۱۰۷
	۶۹,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰		۶۹,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۴,۷۸۲,۰۷۴,۰۰۰			

مرخصی شرکت ایده پردازان نوین نوبر از مبلغ پرداخت شده توسط صندوق طبق قرارداد ۲۰۲۰-۲۰۲۱ مبلغ ۳۴۶,۴۱۹,۹۹۹ ریال به سایر شرکا صلح شده است و مبلغ ۹,۲۵۶,۵۷۶ ریال طبق همان قرارداد بابت افزایش سرمایه لحاظ گردیده است. (پیوست از قرارداد ۱۳۹۳ ق ۰۲)

۱۱-۱- جزییات سرمایه‌گذاری‌های جسورانه به شرح جدول زیر می‌باشد:

تاریخ پیش‌بینی آدم	تاریخ بازرسی	بودجه پیش‌بینی	مخارج انجام شده	آخرین بودجه اصلاحی	بودجه آزموده	تاریخ شروع بازرسی	درصد پیشرفت	موضوع بررسی‌های مربوطه	زمنه فصلیت	نام شرکت
۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	۱۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۱۰۰٪	خرده فروشی	تجارت الکترونیک	شرکت شهران تجارت الکترونیک ایران
۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	۲۰,۰۰۴	۲۰,۰۰۴	۲۰,۰۰۴	۲۰,۰۰۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۶	۱۰۰٪	بازار سرمایه	فینک	شرکت توسعه پایدار چنار هوشمند
۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۸	۱۰۰٪	سلامت	تجارت الکترونیک	شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم
۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	۴۱,۰۰۸	۴۱,۰۰۸	۴۱,۰۰۸	۶,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۵	۱۰۰٪	تجارت الکترونیک	لجستیک و حمل و نقل	ایده پردازان نوین نوبار



شماره ثبت: ۳۰۵۳۴۰۳۰
جسورانه یکم آرمان آفرینی
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه بکم آرمان آتی.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵



شماره ثبت: ۴۰۹۹۰۵۴۰
جسورانه یکم آرمان آقا
صندوق سرمایه گذاری

۱۲- دارای های نامشهود

[illegible]

۱۲-۱- در خصوص قرارداد سالانه نرم افزار صندوق یا شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری حسوارانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تجاری:		
۱-۱۳ طلب از شرکت سرمایه‌پذیر (شرکت سلامت هزاره سوم (آزمایش آنلاین))	۳,۰۳۹,۵۸۰,۰۵۸	۳,۰۳۹,۵۸۰,۰۵۸
۲-۱۳ طلب از خریداران سهام شرکت پایشگران نوین سلامت و درمان (پزشک خوب)	۲,۳۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۹,۵۸۶	-
	<u>۵,۳۸۴,۷۸۹,۶۴۴</u>	<u>۶,۲۸۹,۵۸۰,۰۵۸</u>

۱-۱۳-۱ مبلغ مذکور بابت پرداخت مطالبات سازمان تأمین اجتماعی از شرکت سلامت هزاره سوم (آزمایش آنلاین) است و مدیر صندوق در حال پیگیری‌های حقوقی برای بازگشت مبلغ مذکور به صندوق است.
 ۲-۱۳-۲ همانطور که در یادداشت ۱-۵ توضیح داده شده است مبلغ مذکور بابت حساب دریافتنی از خریداران سهام شرکت پایشگران نوین سلامت و درمان (پزشک خوب) است. که در تاریخ تهیه گزارش تسویه شده است.

۱۴- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۱۴ سرمایه‌گذاری در صندوق

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بهای تمام شده	۲۱,۲۱۵,۷۶۷,۸۵۴	۲۱,۲۱۵,۷۶۷,۸۵۴
خالص ارزش فروش	۲۱,۰۰۸,۵۲۸,۱۷۵	۲۱,۰۰۸,۵۲۸,۱۷۵
درصد به کل دارایی‌ها	۲۱/۰۷٪	۲۱/۰۷٪
خالص ارزش فروش	۲۲,۶۸۴,۹۸۴,۲۲۱	۲۲,۶۸۴,۹۸۴,۲۲۱
	<u>۲۱,۰۰۸,۵۲۸,۱۷۵</u>	<u>۲۱,۰۰۸,۵۲۸,۱۷۵</u>

صندوق سرمایه‌گذاری

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۷۷,۳۰۹,۶۹۹	۸۱,۸۰۰,۶۶۰
<u>۹۷۷,۳۰۹,۶۹۹</u>	<u>۸۱,۸۰۰,۶۶۰</u>

بانک پاسارگاد شعبه میدان سلماس - ۲۸۰۸۱۰۰۱۵۸۴۶۴۵۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری
 حسوارانه یکم آرمان آتی
 شماره ثبت: ۳۰۴۳۳۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۶- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری بانام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
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
۱۳۹۷/۱۲/۱۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۹/۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

سرمایه اولیه در زمان تأسیس
فراخوان اول
فراخوان دوم

۱-۱۶- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
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٪	۶,۷۰۰	۶/۷۰٪
۲,۴۵۰	۲/۴۵٪	۲,۴۵۰	۲/۴۵٪
۹,۶۰۰	۹/۶۰٪	۱۰,۱۰۰	۱۰/۱۰٪
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)
شرکت خدمات مدیریت صیباتامین (سهامی خاص)
شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش (سهامی خاص)
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص)
صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
سایر سرمایه گذاران حقوقی
علی اسلامی بیدکلی
سایر سرمایه گذاران حقیقی



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۰۳۹۳۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۷ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		تجاری:
۱,۹۶۷,۱۲۳,۱۵۱	۲,۹۸۶,۳۰۱,۲۲۳		کارمزد مدیر
۱۷۹,۴۳۵,۳۴۰	۱۹۴,۷۷۷,۸۰۴		کارمزد متولی
۷۶۳,۲۴۸,۵۲۹	۱,۱۵۵,۶۳۱,۹۹۰		حق‌الزحمه حسابرس
۲,۹۰۹,۸۰۷,۰۲۰	۴,۳۳۶,۷۱۱,۰۱۷		
			سایر پرداختنی‌ها:
۱,۱۷۵,۵۱۶,۹۸۱	۱,۱۷۵,۵۱۶,۹۸۱	۱۷-۱-۱	بدهی به مدیر
۲۹۰,۸۹۵,۳۱۷	۲۹۰,۸۹۵,۳۱۷		ذخیره تصفیه
۱,۴۶۶,۴۱۲,۲۹۸	۱,۴۶۶,۴۱۲,۲۹۸		
۴,۳۷۶,۲۱۹,۳۱۸	۵,۸۰۳,۱۲۳,۳۱۵		

۱۷-۱-۱- مربوط به هزینه نرم‌افزار و مخارج عملیاتی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۰۴۳۳۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری حسوانه یکم آرمان آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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

۲۰-۱- 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	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۵۶,۷۱۲,۲۸۸
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بیت رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۹۲,۳۸۳,۴۶۱

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:

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آتی	۲,۹۸۶,۳۰۱,۲۲۳	-	-	(۲,۹۸۶,۳۰۱,۲۲۳)	-	(۱,۹۶۷,۱۳۳,۱۵۱)
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسان	۱۹۴,۷۷۷,۸۰۴	-	-	(۱۹۴,۷۷۷,۸۰۴)	-	(۱۷۹,۴۳۵,۳۴۰)
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی بیت رایان	۱,۱۵۵,۶۳۱,۹۹۰	-	-	(۱,۱۵۵,۶۳۱,۹۹۰)	-	(۷۶۳,۳۴۸,۵۲۹)
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری فناوری تکوستا	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات مدیریت صبا تامین	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	-	-	-	-	-	-

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۱-۱- دفاتر صندوق تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی اداره دارایی قرار گرفته است. در خصوص سال مالی ۱۴۰۲ دعوت نامه ای از اداره دارایی جهت رسیدگی ارسال نشده است. تمامی تعهدات به عهده مدیر صندوق می‌باشد.

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.



صندوق سرمایه‌گذاری
جدیدوار است یکم آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۰۴۳۴۴۴