

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به اضمام صورت‌های مالی
دوره میانی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

گزارش بروزی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

مقدمه

۱- ترازنامه صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و ۲۰ جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۵ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا پیوست، مورد بروزی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بروزی اجمالی انجام شده است.

دامنه بروزی اجمالی

۲- بروزی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بروزی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بروزی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمده از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بروزی اجمالی است. دامنه بروزی اجمالی به مرتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.
همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر، توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بروزی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بالهیمت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخور德 نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- نقاط ضعف کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق و نرم‌افزار حسابداری در حدود رسیدگی‌های انجام شده منحصر به مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۵- براساس بند ۲-۲ ماده ۴۴ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالهیمتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

ع- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشندامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۱۱ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	هزینه کارمزد حسابرس به درستی مستهلك نشده است.	
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۷	تهیه صورت مالی و گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ با صندوق ظرف ۲۰ روز کاری پس از هر مقطع سه‌ماهه و بارگذاری آن در تارنما و سامانه کдал	صورت مالی و گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ با تأخیر در سامانه کdal و تارنماهی صندوق بارگذاری شده است.	
۳	بند ۵ امیدنامه	فراخوان چهت جذب منابع یک ماه قبل از موعد جذب	از این بابت هیچ اقدامی صورت نگرفته است.	
۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای گزارش پرتفوی ماهانه صندوق ظرف ۲۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنما و سامانه کdal	تمامی گزارش پرتفویهای دوره مورد رسیدگی با تأخیر در تارنما و سامانه کdal بارگذاری شده است.	
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه چکلیست متولی ظرف ۲۰ روز پس از پایان هر دوره ۳ ماهه و جوابیه مدیر به چکلیست متولی طی ۱۰ روز از زمان دریافت	چکلیست متولی و جوابیه مدیر با تأخیر ارائه شده است.	

۷- در اجرای بند یک ماده ۴۴ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسعه حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئیننامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است. در این خصوص این مؤسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۳۹۷ آبان ۲۱

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسرو و اشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

صورتهای مالی

دوره مالی ۱۶۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

با سلام
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسوسرانه یکم دانشگاه تهران مربوط به دوره مالی ۱۶۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

*تراز نامه

۳

*صورت سود و زیان

۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵

*صورت جریان وجهه نقد

۶

*یادداشت‌های توضیحی:

۷

تاریخچه و فعالیت

۸

اهم رویه‌های حسابداری

۹

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسوسرانه دانشگاه تهران بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

با سپاس

امضا

سمت

نماينده اشخاص حقوقی

اعضاء هيات مدیره



رئيس هیات مدیره

علی اسلامی بیدگلی

شرکت توسعه سرمایه‌گذاری دانشگاه تهران

نایب رئيس هیات مدیره

محمد وطن پور

شرکت تامین سرمایه سپهر

عضو هیات مدیره

محمد مهدی فریدوند

موسسه صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی

دانشگاه تهران

عضو هیات مدیره

علی تیموری شندی

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان

عضو هیات مدیره

حسین محمدی

شرکت تامین سرمایه تمدن



صندوق سرمایه‌گذاری حسوزانه بکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان

دوره میانی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

دوره میانی ۵ ماه و ۱۲ روزه

منتنهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال

۴۵۵,۷۳۶,۰۵۹	۱۰
۱۶۰,۹۹۹,۰۸۷	۱۱
۹۹۹,۳۴۶,۹۴۵	۱۲
۱,۶۱۶,۰۸۲,۰۹۱	

درآمد़ها:

سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سود فروش سرمایه گذاری ها

سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

جمع درآمدَها

هزینه ها:

کارمزد ارکان صندوق

ساپر هزینه های عملیاتی

جمع هزینه ها

سود خالص

سود هر واحد سرمایه گذاری

(۱,۲۶۸,۳۸۳,۵۳۲)	۱۳
(۲۷۱,۲۸۰,۸۳۲)	۱۴
(۱,۰۳۹,۶۶۴,۲۶۴)	
۷۶,۴۱۸,۲۲۷	
۵۰۹	۱۵

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷۶,۴۱۸,۲۲۷

۷۶,۴۱۸,۲۲۷

سود خالص

سود انباشته پایان دوره

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری جسوسرانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره میانی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

دوره میانی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال

ریال

(۲۹,۱۶۶,۸۲۳,۹۷۳)

۱۶

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

فعالیت های سرمایه‌گذاری:

وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه‌گذاری

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

فعالیت های تامین مالی:

وجوه حاصل از تامین سرمایه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای دوره

موجودی نقد در پایان دوره

۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۶۰,۶۷۶,۰۲۷

.

۲۶۰,۶۷۶,۰۲۷

(۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰)

(۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰)

(۲۹,۷۳۹,۳۲۳,۹۷۳)

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران از مصادیق نهادهای مالی موضع بند های ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱۰ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می‌گردد. این صندوق صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران از مصادیق نهادهای مالی موضع بند های ۲۰ و ۲۱ ماده ۱۰ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱۰ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می‌گردد. این صندوق از انواع طی شماره ثبت ۴۴۴۱۹ و شناسه ملی ۱۳۹۷/۰۱/۲۰ مورخ ۱۴۰۰۰۷۵۱۶۸۳۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۹ تحت شماره ۱۱۵۷۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از این‌جا قابل معامله در بورس می‌باشد که واحد های سرمایه‌گذاری آن با ناماد "یکم تهران جسورانه" در بازار ابزارهای نوین مالی فرابورس ایران معامله می‌گردد. طبق ماده ۳ اساسنامه دوره فعالیت صندوق از ابتدای اولین روز کاری بعد از دریافت مجوز فعالیت صندوق از سازمان (۱۳۹۷/۰۴/۰۶) شروع شده و به مدت ۷ سال تمام از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها ادامه می‌پابد. صندوق پس از بیان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انتقال می‌باشد.

مگر آنکه با درخواست مدیر و تایید سازمان برای مدت مشخص مجدد تمدید گردد. اولین دوره مالی شرکت از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۰ لغایت ۶۳۲۱ به مدت ۱۶۷ روز است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان گاندی، گاندی جنوبی، گاندی ۱۱ (شهاب)، پلاک ۸، طبقه ۱، واحد ۱۰۴۷ شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه‌های فکری و نوآورنده در زمینه صنعت سلامت و دارو و صنعت فن آوری اطلاعات و ارتباطات به منظور بهره برداری رساندن و تجارتی سازی دارایی‌های یاد شده می‌باشد. مدیر صندوق می‌تواند وجهه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می‌باشد را در دارایی‌های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی

۱-۳- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران مطابق با ماده ۲۶ امیدنامه در تاریخ صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.utvcfund.ir در گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق

مجموع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تشکیل شده و هر سرمایه‌گذاری به نسبت تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در تملک خود، دارای حق رای است.

هیات مدیره صندوق، هیات مدیره صندوق مشتمل از ۵ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضاء انتخاب مجمع صندوق می‌باشد.

مدیر صندوق، شرکت توسعه سرمایه‌گذاری دانشگاه تهران (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ تحت شماره ۱۰۳۰۰۷۸۹۷۲۶ و شناسه ملی ۴۲۶۷۱۶ نزد مرجع ثبت شرکتها تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است تهران، خیابان گاندی جنوبی، کوچه علی شهاب پلاک ۸ واحد ۱. تلفن ۰۲۱-۸۶۰۸۳۴۲۰. متولی صندوق، شرکت سبدگردان اماس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ تحت شماره ۱۰۰۰۴۹۸۴۵۲۸ و شناسه ملی ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتها تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران خیابان ملاصدرا، بین شیراز و شیخ بهایی پلاک ۱۲۷ طبقه دوم واحد ۱۰۱۲. تلفن ۰۲۱-۸۸۰۴۴۸۳۶.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایرا رهیافت تحت شماره ثبت ۳۶۵۳۰ و شناسه ملی ۰۷۶۴۶۰-۰۷۶۰۰۳۸۰-۰۷۶۰۰۷۶۴۶۰ و شناسه ملی ۰۲۱-۸۸۸۶۶۰-۲۱، نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان سهروردی جنوبی، پاییزتر از مطهری خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو، تلفن ۰۲۱-۸۸۸۶۶۰-۲۱.

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۱- مبنای تهییه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه شده و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

(الف) سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع المعامله با استفاده از روش خالص ارزش فروش (بادداشت ۶)

۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

دارایی‌های نامشهود شامل نرم افزار است که استهلاک آن با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط طی یک سال مالی به روش مستقیم محاسبه می‌شود.



۳- هزینه های صندوق

طبق اید نامه صندوق، آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل پیش بینی شده است به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۵ در هزار از وجوده جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا حد اکثر مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری محاجع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری محاجع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته و تصویب مجمع صندوق
حق الزحمه اعضاء هیات مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیات مدیره
کارمزد مدیر	در هر سال ۴ درصد از سقف صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال و ۲ درصد مازاد بر ۱۰۰ میلیارد ریال
پاداش عملکرد	پرداخت ۲۰ درصد از مازاد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها سود نقدی پرداختی حاصل از فروش آنها به مدیر صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط وزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حد اکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۳ در هزار ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
هزینه های عملیاتی	صندوق می نوائد از محل دارایی های خود کلیه هزینه های عملیاتی را که در برگیرنده و نه لزوماً منحصر به موارد زیر باشد، پرداخت نماید. هزینه تراکنش، ها و معاملات صندوق، هزینه های اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزشیابی، بازاریابی، حق پذیرش و عضویت در کانون ها، شبکه سازی و ترویج، گزارش دهی به سهامداران و نهاد های قانونی ذیربیط، حق مشاوره و هزینه های سریار، ثبت و انحلال شرکت های زیر مجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از نرم هدن های، صندوق های، منشک هستند.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنما آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مارک مثبته و تصویب مجمع صندوق.



سندوق سرمایه گذاری حسوزانه بک، دانشگاه تهران
گزارش مالی میان دوره‌ای
نادداشتگاه، توضیح صور تغایر مالی
دوره سان، ۵ ماهه ۱۲ دوره میانگین به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود شامل آن بخش از مخارج نرم افزار می باشد که نا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلك نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۹۳۹,۸۵۰	۴۹,۰۶۰,۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰۰,۹۳۹,۸۵۰	۴۹,۰۶۰,۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰۶,۸۰۱,۴۸۸	۶۵,۶۹۸,۵۱۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-
۴۰۸,۶۸۱,۱۸۸	۱۶۳,۱۱۸,۱۱۲	۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷/۰۶/۲۱

حالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۷۰,۰۳۲	-	۷۰,۰۳۲
۴۲,۳۷۲,۳۷۲	-	۴۲,۳۷۲,۳۷۲
۴۲,۴۴۲,۴۰۴	-	۴۲,۴۴۲,۴۰۴

غیر تجاری:

سود سپرده دریافتی از بانک تجارت
چاری کارگزاری - کارگزاری رضوی

۶- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۷/۰۶/۲۱

خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	تاریخ سرسید	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت :
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۹۷۱,۲۴۰,۲۴۱	۱۴۲۷۵۲۶۹۱	۸,۸۲۸,۴۸۷,۵۵۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	گواهی دریافت اسداد خزانه اسلامی - اخرا
۵,۱۷۹,۸۰۲,۳۱۸	۱۸۳۹۸۲۹۷۳	۴,۹۹۵,۸۱۹,۳۴۵	۱۳۹۷/۰۹/۱۳	گواهی دریافت اسداد خزانه اسلامی - اخرا
۸,۳۲۸,۴۳۷,۵۰۲	۲۲۰,۲۴۴۶۱۳	۷,۹۹۸,۱۹۲,۸۸۹	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	گواهی دریافت اسداد خزانه اسلامی - اخرا
۵,۱۹۹,۲۲۷,۸۲۵	۲۱۱۸۲۶۴۶۵	۴,۹۸۷,۳۹۱,۳۶۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	گواهی دریافت اسداد خزانه اسلامی - اخرا
۳,۱۹۱,۱۴۵,۵۴۲	۱۲-۵۳۰-۲۰۳	۳,۰۶۰,۶۱۵,۳۳۹	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	گواهی دریافت اسداد خزانه اسلامی - اخرا
۳۵,۶۴۸,۷۱۲	-	۳۵,۶۴۸,۷۱۲	-	حساب سپرده نزد بانک تجارت با نرخ ۱۰ درصد
۳۰,۹۰۵,۰۵۰,۲,۱۰	۹۹۹,۳۴۶,۹۴۵	۲۹,۹۰۶,۱۵۵,۱۹۵	-	

۷- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

ریال
۲۶-۵۷۶-۰۲۷

حساب چاری نزد بانک تجارت

۸- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

ریال
۱,۴۶۴,۲۸۰,۰۲۱
۴۷,۶۷۱,۲۱۵
۲۸,۹۳۱,۴۹۶
۱,۵۴۰,۸۸۳,۰۳۲

غیر تجاری:

حساب های پرداختنی:
مدیر صندوق
متولی
حسابرس



سرمایه صندوق در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال مقسم به ۱۵۰ واحد سرمایه گذاری نام یک میلیون ریالی می‌باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

مانده تعهد شده	فرآخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فرآخوان	تاریخ فرآخوان
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه اولیه در تاریخ تاسیس

از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس، مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال تا تاریخ ترازنامه فرآخوان نشده است.

۱- ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۶/۳۱

درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
	تعداد	تعداد
۲۴	۳۶,۵۰۰	شرکت تامین سرمایه سپهر
۲۲	۳۳,۸۵۰	شرکت تامین سرمایه لوتیس پارسیان
۲۰	۳۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه تمدن
۱۸	۲۵,۱۲۵	موسسه صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه تهران
۸	۱۲,۵۶۳	شرکت توسعه سرمایه گذاری دانشگاه تهران
۸	۱۲,۵۶۳	دانشگاه تهران
۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	

۱۰- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره میانی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی
به ۱۳۹۷/۶/۲۱

ریال

۴۵۵,۷۳۶,۵۹

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۱-۱- سود سپرده بانکی مربوط به سپرده شماره ۱۳۵۷۲۰۸۰۱ به تاریخ ۱۳۹۷/۶/۰۶ بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت و با تاریخ ۵ درصد می‌باشد.

۱۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

دوره میانی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی
به ۱۳۹۷/۶/۳۱

بادداشت

ریال

۱۶,۹۹۹,۵۸۷

۱۱-۱

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۱-۱- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره میانی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱

سود(بیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹,۲۱۴,۹۷	-	۴,۹۹۸,۷۸۵,۰۹۳	۵,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۸
۲۱,۷۸۴,۶۸۰	۴۴۳,۱۱۸	۱,۹۹۸,۹۶۸,۲۰۲	۲,۰۲۱,۱۹۶,۰۰۰	۲,۰۲۰
۱۶۰,۹۹۹,۵۸۷	۴۴۳,۱۱۸	۶,۹۹۷,۷۵۲,۲۹۵	۷,۱۵۹,۱۹۶,۰۰۰	۷,۱۶۸

گواهی دریافت اسناد خزانه اسلامی - اخزا ۱۷۰۶۱۲

گواهی دریافت اسناد خزانه اسلامی - اخزا ۹۷۰۵۲۲



صندوق سرمایه گذاری حسوساتی نکم داشگاه تهران
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشتگاه توسعه صورتیابی مالی
دوره میانی ۵ ماهه و روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۲- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره میانی ۵ ماهه و روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

اوراق مشارکت پانکی:	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاران
		ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی دریافت اسد خزانه اسلامی - اخرا ۹۷۱۲۲۸	۱۰,۱۴۲	۸,۹۷۷,۶۳۶,۲۵۲	۸,۸۲۸,۴۸۷,۵۵۰	(۶,۳۹۶,۰۱۱)	۱۴۲,۷۵۲,۶۹۱
گواهی دریافت اسد خزانه اسلامی - اخرا ۹۷۰۹۱۳	۵,۴۵۰	۵,۱۸۳,۴۲۱,۶۵۷	۴,۹۹۵,۸۱۹,۳۴۵	(۳,۶۱۹,۲۳۹)	۱۸۳,۹۸۲,۹۷۳
گواهی دریافت اسد خزانه اسلامی - اخرا ۹۷۰۷۱۰	۸,۴۰۰	۸,۳۳۴,۳۲۱,۹۶۳	۷,۹۹۸,۱۹۲,۸۸۹	(۵,۷۹۶,۴۶۱)	۲۳۰,۲۴۴,۶۱۳
گواهی دریافت اسد خزانه اسلامی - اخرا ۹۷۰۹۲۶	۵,۵۰۰	۵,۲۰۲,۸۴۱,۰۵۸	۴,۹۸۷,۳۹۱,۳۶۰	(۳,۶۱۳,۲۲۳)	۲۱۱,۸۲۶,۴۶۵
گواهی دریافت اسد خزانه اسلامی - اخرا ۹۷۱۰۱۰	۳,۴۰۲	۳,۱۹۳,۳۶۲,۸۷۵	۳,۰۶۰,۶۱۵,۳۳۹	(۳,۲۱۷,۳۲۳)	۱۳۰,۵۳۰,۲۰۳
	۳۲,۸۹۴	۳۰,۸۹۱,۴۹۳,۰۰۵	۲۹,۸۷۰,۵۶,۴۸۳	(۱,۶۴۰,۳۷۷)	۱۹۹,۳۴۶,۹۴۵

۱۳- کارمزد ارگان صندوق

دوره میانی ۵ ماهه و روزه منتهی به

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
۱,۲۶۸,۳۸۳,۵۲۲



بمندوغ سرمایه گذاری، حسوساتنکم دانشگاه تبریز
گذارش، عالی، میان دوره‌ای،
بادداشتگاهی، توسعه‌ی صورتگاهی، عالی
دوره میانی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۴- سایر هزینه‌های عملیاتی

دوره میانی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی	۱۳۹۷/۶/۳۱	به
<hr/>		
ریال		
۴۹,۰۶۰,۱۵۰		هزینه تاسیس
۴۹,۰۶۰,۱۵۰		حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۷۶,۵۹۰,۰۲۰		هزینه نگهداری اوراق بهادر
۳۰,۸۳۰,۰۰۰		هزینه شبکه سازی و تربیج غرفه
۶۵,۴۸۸,۵۱۲		هزینه استهلاک آبونمان
۴۲,۰۰۰		هزینه کارمزد خدمات بانکی
<hr/> ۲۷۱,۲۸۰,۸۳۲		

۱۵- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

دوره میانی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی	۱۳۹۷/۶/۳۱	به
<hr/>		
ریال		
۵۰۹		سود خالص هر واحد سرمایه گذاری
<hr/>		
دوره میانی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی	۱۳۹۷/۶/۳۱	به
تعداد		
۱۵۰,۰۰۰		میانگین وزن تعداد واحد های سرمایه گذاری
<hr/>		

۱۶- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:	
دوره میانی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی	
<hr/>	
۱۳۹۷/۶/۳۱	به
ریال	
۷۶,۴۱۸,۲۲۷	سود عملیاتی
۱۶۳,۸۱۸,۸۱۲	استهلاک دارایی‌های ناشهود
(۳۰,۹۰,۵۵۰,۲۰,۱۴۰)	(افزایش) سایر سرمایه گذاری‌ها
(۴۲,۴۴۲,۴۰۴)	(افزایش) سایر دریافتگرانی‌های عملیاتی
۱,۵۴۰,۸۸۳,۵۳۲	افزایش پرداختگرانی‌های عملیاتی
<hr/> (۲۹,۱۶۶,۸۲۳,۹۷۳)	

۱۷- بدھی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه بدھی‌های احتمالی بوده است.

۱۸- رویداد‌های بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد‌هایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تأیید صورت‌های مالی اختلاف افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های همراه یا تمدیل صورت‌های مالی باشد، وجود نداشته است.



۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱۹-۱- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۲۹	موضوع معامله	مبلغ معامله
مدیر و اشخاص وابسته به وی گذاری دانشگاه تهران	شرکت توسعه سرمایه گذاری دانشگاه تهران	سه‌امدار و مدیر صندوق	بله	کارمزده ارکان و ناسین هزینه ها	۱,۴۶۴,۲۸۰,۸۲۱

۱۹-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تقاضوت با اهمیتی نداشته است.

۱۹-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	خلاص (بدهی)	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی گذاری دانشگاه تهران	شرکت توسعه سرمایه گذاری دانشگاه تهران	(۱,۴۶۴,۲۸۰,۸۲۱)	(۱,۴۶۴,۲۸۰,۸۲۱)	

۲۰- عوامل ریسک

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

۱- سرمایه گذاری در این صندوق مامیتی بسیار پر ریسک دارد و تنها از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه گذاری صورت گرفته در این صندوق ندارند. واحد های صندوق نباید توسط کسانی خردباری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری سرمایه گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلند مدت سرمایه گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.

۲- سرمایه گذاری در فن اوری های نوین و شرکت های نویبا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع تقدیمکنی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت های نویبا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبود و نهاد دیگری نیز علاقه مند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.

۳- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی های شرکت تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحد ها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحد های صندوق بر پایه عدم قطبیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هریک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقد شوندگی بالا می توانست داشته باشد متفاوت باشد.

۴- هزینه های صندوق می تواند سبب کاهشی یا از دست رفتن سودی شود که می تواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد. در مواقعي که هزینه های صندوق مازاد بر درآمد های آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع آوری شده در پذیره نویسی جریان خواهد شد.

۵- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که فرصت مناسبی شناسایی گردد.

۶- سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقد شوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلند مدت تری نسبت به معمول هستند. زیان ها معمولاً پیش از سود برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خوب کنند.

۷- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحد های سرمایه گذاری مشترک لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصدق ندا...

۸- سرمایه گذاران باید به هیات مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اینکا داشته باشند و نظرات آنها را پذیرفتهند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی کسب و کار است که اینها راه های پیشگیری از آن در امید نامه صندوق درج شده است.

