

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت سود و زیان
۳	ب - صورت وضعیت مالی
۴	ج- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	د- صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۱۵	هـ- یادداشت‌های توضیحی

شماره: ۲۸۷/ک/۱۴۰۰

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر، توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

۴- صورتهای مالی، گزارش عملکرد و تاییدیه مدیران به امضای ۳ عضو از ۵ عضو هیئت مدیره شرکت رسیده است.
۵- تا تاریخ این گزارش، علیرغم گذشت بیش از ۳ سال از تاریخ شروع فعالیت صندوق، اقدامات کافی درخصوص افزایش میزان سرمایه گذاری در راستای موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۳ اساسنامه (سرمایه گذاری در پروژه های فکری و نوآورانه) صورت پذیرفته است.

۶- 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای 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 بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۴ امیدنامه	ویژگی‌های پروژه‌های قابل سرمایه‌گذاری	صندوق اقدام به سرمایه‌گذاری در استارت‌آپ گنجه نموده است که این استارت‌آپ مراحل ثبت شرکتها را که از ویژگی‌های فعالیت‌های مورد سرمایه‌گذاری صندوق می‌باشد، انجام نداده است.
۲	کنترلی	لزوم انتقال بخشی از سهام شرکت‌ها به صندوق پس از سرمایه‌گذاری در طرح‌های سرمایه‌پذیر	علی رغم تبدیل طرح نانو غشای الیاف تو خالی به شرکت و ثبت آن نزد مرجع ثبت شرکتها، مدارک انتقال سهام و یا هر نوع اوراق مالکیت دیگری به نام صندوق به این مؤسسه ارائه نشده است.

۸- 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 استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده است.

۱۸ آبان ۱۴۰۰

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
گزارش مالی میان دوره ای
به انضمام صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

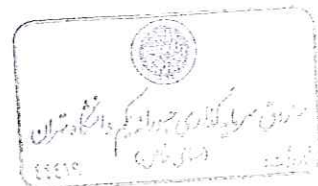
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ 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 تا ۱۵	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت توسعه سرمایه گذاری دانشگاه تهران	علی اسلامی بیدکلی	رئیس هیات مدیره و مدیر صندوق	
شرکت تامین سرمایه سپهر	محمد وطن پور	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	علی تیموری شندی	عضو هیات مدیره	
مؤسسه صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه تهران	محمد مهدی فریدوند	عضو هیات مدیره	
تامین سرمایه تمدن	حسین محمدی	عضو هیات مدیره	





صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم دانشگاه تهران

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها			
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵,۰۲۰	۲,۹۰۸	۵,۷۵۳
جمع درآمدها	۵,۰۲۰	۲,۹۰۸	۵,۷۵۳
هزینه ها			
حق الزحمه ارکان صندوق	(۳,۰۵۱)	(۲,۸۷۳)	(۶,۷۱۴)
سایر هزینه های عملیاتی	(۸۸۸)	(۲۰۷)	(۵۸۶)
جمع هزینه ها	(۳,۹۳۹)	(۴,۱۸۰)	(۷,۳۰۰)
سود (زیان) خالص	۱,۰۹۱	(۱,۲۷۲)	(۱,۵۴۷)
سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۷,۲۷۳	(۸,۴۸۰)	(۱۰,۳۱۳)

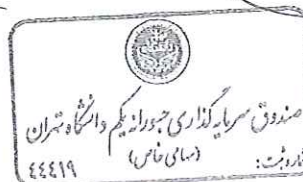
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



www.utvcfund.ir

نشانی: بلوار کشاورز، بین خیابان های ۱۶ آذر و قدس، جنب هتل بلوار، پلاک ۲۵۶، طبقه سوم، صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

کد پستی: ۱۴۱۷۶۴۳۱۸۳
تلفن: ۸۸۹۶۰۷۳۹
دورنگار: ۸۸۹۶۷۴۸۵
۸۸۹۶۸۲۷۴





صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم دانشگاه تهران

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دارایی ها
۸	۱۸,۲۶۰	۱۳,۵۰۰	سرمایه گذاری های جسورانه
۹	۵۹۹	۱۱۵	دارایی های نامشهود
۱۰	۲۳	.	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱	۵۹,۲۲۹	۵۳,۹۰۱	سایر سرمایه گذاری ها
۱۲	۱,۲۸۹	۷۶۴	موجودی نقد
	۷۹,۴۰۰	۶۸,۲۸۰	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۳	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه
۱۳	(۷۵,۰۰۰)	(۸۴,۹۷۵)	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱۳	۷۵,۰۰۰	۶۵,۰۲۵	سرمایه پرداخت شده
	۷۳۸	(۳۵۳)	سود (زیان) انباشته
	۷۵,۷۳۸	۶۴,۶۷۲	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱۴	۳,۶۶۲	۳,۶۰۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	۳,۶۶۲	۳,۶۰۸	جمع بدهی ها
	۷۹,۴۰۰	۶۸,۲۸۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

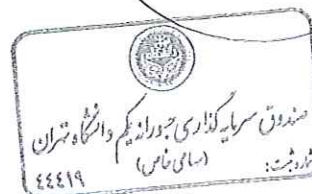
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



www.utvcfund.ir

نشانی: بلوار کشاورز، بین خیابان های ۱۶ آذر و قدس، جنب هتل بلوار، پلاک ۳۵۶، طبقه سوم، صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

کد پستی: ۱۴۱۷۶۴۳۱۸۳
تلفن: ۸۸۹۶۰۷۳۹
دورنگار: ۸۸۹۶۷۴۸۵
۸۸۹۶۸۷۷۴





صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم دانشگاه تهران

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۴	۳۱,۱۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه ۱۳۹۹	-	(۱,۲۷۲)	(۱,۲۷۲)
(زیان) خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	(۷۸)	۲۹,۹۲۲
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۴	۳۱,۱۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	(۱,۵۴۷)	(۱,۵۴۷)
(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	-	-	۲۵,۰۲۵
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۵۰,۰۰۰	(۳۵۳)	۶۴,۶۷۲
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	(۳۵۳)	۶۴,۶۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه ۱۴۰۰	-	۱,۰۹۱	۱,۰۹۱
سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	۹,۹۷۵
واریز تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	۱۵۰,۰۰۰	۷۳۸	۷۵,۷۳۸
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۷۳۸	۷۵,۷۳۸

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



www.utvcfund.ir

نشانی: بلوار کشاورز، بین خیابان های ۱۶ آذر و قدس، جنب هتل بلوار، پلاک ۳۵۶، طبقه سوم، صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
کد پستی: ۱۴۱۷۶۴۱۸۳
دورنگار: ۸۸۹۶۷۳۸۵
تلفن: ۸۸۹۶۰۷۳۹
۸۸۹۶۸۲۷۴





صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
(۲۴,۳۸۴)	۲۸۰	(۸,۶۵۴)	۱۵
(۲۴,۳۸۴)	۲۸۰	(۸,۶۵۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۲۵)	(۴۲۴)	(۷۹۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴۲۵)	(۴۲۴)	(۷۹۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۴,۸۰۹)	(۱۴۴)	(۹,۴۵۰)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۵,۰۲۵	-	۹۹۷۵	دریافت های نقدی حاصل از افزایش تامین سرمایه
۳۵,۰۲۵	-	۹۹۷۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۱۶	(۱۴۴)	۵۲۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۴۸	۵۴۸	۷۶۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/سال
۷۶۴	۴۰۴	۱,۲۸۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال

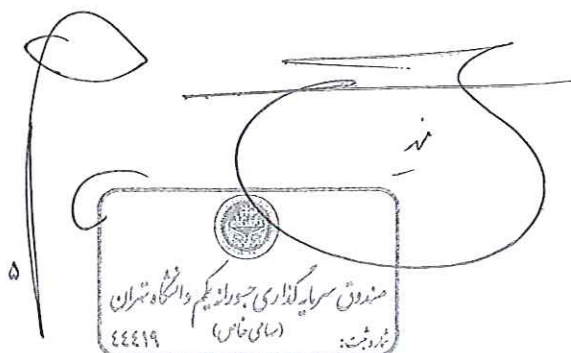
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



www.utvcfund.ir

نشانی: بلوار کشاورز، بین خیابان های ۱۶ آذر و قدس، جنب هتل بلوار، پلاک ۲۵۶، طبقه سوم، صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

کد پستی: ۱۴۱۷۶۴۳۱۸۳
تلفن: ۸۸۹۶۰۷۳۹
دورنگار: ۸۸۹۶۷۳۸۵
۸۸۹۶۸۲۷۴



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند هـ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، طی شماره ۴۴۴۱۹ و شناسه ملی ۰۷۵۱۶۸۳۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۰ در اداره ثبت شرکت های تهران و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۹ تحت شماره ۱۱۵۷۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد "یکم تهران جسورانه" در فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ابتدای اولین روز کاری بعد از دریافت مجوز فعالیت صندوق از سازمان (۱۳۹۷/۰۴/۰۶) شروع شده و به مدت ۷ سال از تاریخ ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها ادامه می یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد مگر آنکه با درخواست مدیر و تایید سازمان برای مدت مشخص مجددا تمدید می گردد. مرکز اصلی صندوق در تهران بلوار کشاورز، بین خیابان های شانزده آذر و قدس پلاک ۲۵۶ طبقه ۳ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی و سرمایه گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه های فکری و نوآورانه در زمینه صنعت سلامت، دارو و صنعت فناوری اطلاعات به منظور به بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های مذکور می باشد. مدیر صندوق می تواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می ماند، در دارایی های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری نماید.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق نمونه مطابق با ماده ۲۶ امید نامه در تارنمای صندوق به آدرس www.utvcfund.ir درج گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می گردد. هیات مدیره صندوق، هیات مدیره صندوق متشکل از ۵ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق می باشد. مدیر صندوق، شرکت توسعه و سرمایه گذاری دانشگاه تهران (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ با شماره ثبت ۴۲۶۷۱۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۸۹۷۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق در تهران خیابان گاندی جنوبی، بن بست ۱۱ پلاک ۸ طبقه اول واحد یک واقع است.

متولی صندوق، شرکت سید گردان الماس (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۹۸۴۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران- خیابان ملاصدرا- بین شیراز و شیخ بهایی- پلاک ۱۲۷ طبقه دوم واحد ۱۲ واقع است.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که تحت شماره ثبت ۳۶۵۳۰ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران خیابان سهروردی جنوبی پایین تر از مطهری خیابان برادران نوبخت شماره ۲۹ طبقه اول واحد های یک و دو واقع است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله با استفاده از روش ارزش بازار (یادداشت ۱۳)



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جسورانه

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام

شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۳-۲- دارایی نامشهود صندوق بابت بهای خرید خدمات نرم افزاری سالانه می باشد که با نرخ روزانه یک ۳۶۵ ام مستهلک می گردد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳- هزینه های صندوق

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

ردیف	عنوان هزینه	شرح
۱	هزینه های تاسیس شامل تبلیغ پذیردنویسی	معادل ۵ در هزار از وجوه جذب شده در پذیردنویسی اولیه با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
۲	هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
۳	حق الزحمه اعضای هیات مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیات مدیره
۴	کارمزد مدیر	در هر سال ۴ درصد ارزش تعدیل شده خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال و ۲ درصد مازاد بر ۱۰۰ میلیارد ریال
۵	پاداش عملکرد	۲۰ درصد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی دریافتی به مدیر صندوق پرداخت می شود.
۶	کارمزد متولی	کارمزد متولی صندوق سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
۷	حق الزحمه حسابرس	حق الزحمه حسابرس صندوق مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
۸	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
۹	هزینه های عملیاتی	صندوق می تواند از محل دارایی های خود کلیه هزینه های عملیاتی 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 نهادهای قانونی ذیربط، حق مشاوره و هزینه های سربار، ثبت و انحلال شرکت های زیر مجموعه.
۱۰	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۵۳	۲,۹۰۸	۵,۰۳۰

سپرده های سرمایه گذاری بانکی



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- حق الزحمه ارکان صندوق

مدیر صندوق	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
متولی	۲,۵۴۷	۳,۵۴۸
حسابرس	۲۸۱	۲۵۱
	۱۲۳	۷۴
	۳,۰۵۱	۳,۸۷۳
		۶,۷۱۴

۶- سایر هزینه های عملیاتی

آبونمان	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نگهداری اوراق بهادار	۳۱۲	۱۶۳
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۲۰	۱۲۰
سایر	۶۰	۰
	۳۹۶	۲۴
	۸۸۸	۳۰۷
		۵۸۶

۷- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

سود (زیان) خالص	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۱,۰۹۱	(۱,۱۷۱)
		(۱,۵۲۷)

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد
	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
		۱۵۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- سرمایه گذاری های جسورانه

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۸,۵۰۰	-	-	۱۲,۳۳۰	-	۱۲,۳۳۰	-	-
۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	-
-	-	-	۹۳۰	-	۹۳۰	-	-
۱۳,۵۰۰	-	-	۱۸,۲۶۰	-	۱۸,۲۶۰	-	-

طرح بذر هیرید
طرح نانو غشای الیاف تو خالی
استارت آپ گنجه

۱-۸- جزئیات سرمایه گذاری های جسورانه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)							
نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد پیشرفت	تاریخ شروع پروژه	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده
طرح بذر هیرید	ژئو دانش دانه آریان	تولید بذر هیرید	۱۳۹۹/۰۶/۰۱	۱۵,۰۰۰	۱۲,۳۳۰	۲,۶۷۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۰
طرح نانو غشای الیاف تو خالی	پلیمر گستر فرناک پارس	تولید الیاف نانو فیبر	۱۳۹۹/۰۶/۰۲	۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۱
استارت آپ گنجه	گنج نگهداران جوان هوشمند	لجستیک و حمل و نقل کالا	۱۴۰۰/۰۲/۱۲	۳,۱۰۰	۹۳۰	۲۱۷	۱۴۰۵/۰۲/۱۲

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای دوره	بهای تمام شده	افزایش	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	مبلغ دفتری
۱۰۱۹	۷۹۶	۱۸۱۵	۹۰۴	۳۱۲	۱۲۱۶	۵۹۹	۱۱۵

نرم افزار

۱۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	خالص	خالص
۲۳	۰	۲۳	۰
۲۳	۰	۲۳	۰

سود سپرده دریافتنی بانکی

۱۱- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۵۳,۹۰۱	۵۹,۲۲۹	-	۵۹,۲۲۹

سپرده های بانکی



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۴	۱,۲۸۹

موجودی نزد بانک ها

۱۳- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۵۰/۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۵۰/۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱/۰۰۰/۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است.

ماده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۲/۰۵
۷۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۶

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

فراخوان تادیه ۳۰ درصد

۱-۱۳- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درصد	درصد
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۴/۲۳	۲۴/۲۳
۲۲/۱۷	۲۲/۱۷
۲۰	۲۰
۱۶/۷۵	۱۶/۷۵
۸/۳۷	۸/۳۷
۸/۲۸	۸/۲۸
۱۰۰	۱۰۰

شرکت تامین سرمایه سپهر

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان

شرکت تامین سرمایه تمدن

موسسه صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه تهران

شرکت توسعه سرمایه گذاری دانشگاه تهران

دانشگاه تهران



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۵۷	۱,۶۸۴	سایر پرداختنی ها
-	۳۸۱	مدیر صندوق
۹۱	۱۲۳	متولی
۲۲۰	۱,۱۱۴	حسابرس
۲۴۰	۲۶۰	تدبیرپرداز
		شرکت فرابورس
۲,۶۰۸	۲,۶۶۲	

۱۵- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۵۴۷)	(۱,۲۷۲)	۱,۰۹۱	سود (زیان) خالص
۳۹۶	۱۶۳	۳۱۲	تعدیلات:
(۱,۱۵۱)	(۱,۱۰۹)	۱,۴۰۳	استهلاک دارایی های نامشهود
(۱۹,۶۶۶)	(۱۵)	(۲۳)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۱,۵۰۰)	۲,۲۵۴	(۱۰,۰۸۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲,۰۶۷)	(۸۵۰)	۵۴	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها
(۳۴,۳۸۴)	۲۸۰	(۸,۶۵۴)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات



عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ ریسک هایی که صندوق با آنها مواجه است و چگونگی مدیریت آنها به شرح زیر است:

- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری سرمایه گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلندمدت سرمایه گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه گذاری در فن آوری های نوین و شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.
- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
- هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می تواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع آوری شده در پذیردنویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه گذاری های صندوق غالبا نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان ها معمولاً پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت ها و محدودیت های مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه گذاران باید به هیات مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه شده 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 راه های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله طی دوره	مانده طلب (بدهی)
شرکت توسعه سرمایه گذاری دانشگاه تهران	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۲۷۳ (ریال)	(۱,۶۸۴) (ریال)
شرکت سیدگردان الماس	متولی صندوق	کارمزد متولی	(۳۸۱) (ریال)	(۲۸۱)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران حسابرس صندوق		حق الزحمه حسابرس	(۲۲) (ریال)	(۱۲۳)
			۸۶۰	(۲,۱۸۸)

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی بوده است.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل و یا افشا اقلام صورت های مالی بوده، به وقوع نپیوسته است.

