

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	ه- یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است، به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵- بر اساس 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. باتوجه 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.

۶- 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	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای گزارش پرتفوی ماهانه صندوق ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنما و سامانه کدال	پرتفوی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ با تأخیر در سامانه کدال بارگزاری شده است.
۲	بند ۵ امیدنامه	لزوم جذب ۱۰۰٪ منابع تا حداکثر ۱۸ ماه پس از شروع فعالیت صندوق	علیرغم گذشت حدود ۴ سال از آغاز فعالیت صندوق تا تاریخ این گزارش اقدامات کافی در راستای مفاد بند مذکور انجام نشده است.
۳	مفاد بند ۶- قرارداد سرمایه گذاری در شرکت گنج نگهداران جوان هوشمند	لزوم برگزاری مجمع عمومی فوق العاده برای تصویب افزایش سرمایه پس از ثبت شرکت تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال	اقدامی از این بابت صورت نگرفته است.
۴	مفاد بند ۲ ماده ۴ قرارداد سرمایه گذاری و تعیین روابط سهامداری منعده با شرکت فناوری همراه گسترش ذهن و ژینو دانه دانش آریا	لزوم تصویب افزایش سرمایه بلافاصله پس از واريز وجوه و ارائه صورت‌های مالی حسابرسی شده پس از انعقاد قرارداد	اقدامی از این بابت صورت نگرفته 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 انجام‌شده توسط این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال‌شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

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

رهیافت و همکاران

۴ اردیبهشت ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محسن تنائی خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۳۲۱۵۴)

رهیافت و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۴۶۵۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

احتراما به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	ریس هیات مدیره و مدیر صندوق	محمدرضا صادقی مقدم	شرکت توسعه سرمایه گذاری دانشگاه تهران
	نایب ریس هیات مدیره	سمیرا شیرمحمدی	شرکت تامین سرمایه سپهر
	عضو هیات مدیره	احمد امینی خواه	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
	عضو هیات مدیره	محمد مهدی فریدوند	موسسه صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه تهران
	عضو هیات مدیره	مرتضی باقری	تامین سرمایه تمدن





صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدها			
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۸,۳۵۹	۵,۷۵۳	۴
جمع درآمدها	۸,۳۵۹	۵,۷۵۳	
هزینه ها			
حق الزحمه ارکان صندوق	(۶,۲۳۸)	(۶,۷۱۴)	۵
سایر هزینه های عملیاتی	(۱,۰۹۹)	(۵۸۶)	۶
جمع هزینه ها	(۷,۴۲۷)	(۷,۳۰۰)	
سود (زیان) خالص	۹۲۲	(۱,۵۴۷)	
سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۶,۱۴۷	(۱۰,۳۱۳)	۷

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال می باشد، لذا صورت صورت و زیان جامع ارائه نشده است.

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

Handwritten signatures and a blue stamp of the fund. The stamp contains the text: صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران (سای خاص) ۴۴۴۱۹. There is also a handwritten signature 'سورانه' on the left.





صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۵۰۰	۴۲,۱۰۰	۸	سرمایه گذاری های جسورانه
۱۱۵	۲۰۸	۹	دارایی‌های نامشهود
۵۳,۹۰۱	۳۴,۶۵۰	۱۰	سایر سرمایه گذاری‌ها
۷۶۴	۵,۰۴۲	۱۱	موجودی نقد
۶۸,۲۸۰	۸۲,۰۰۰		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه
(۸۴,۹۷۵)	(۷۵,۰۰۰)	۱۲	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۶۵,۰۲۵	۷۵,۰۰۰	۱۲	سرمایه پرداخت شده
(۲۵۲)	۵۶۹		سود (زیان) انباشته
۶۴,۶۷۲	۷۵,۵۶۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۳,۶۰۸	۶,۴۳۱	۱۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳,۶۰۸	۶,۴۳۱		جمع بدهی‌ها
۶۸,۲۸۰	۸۲,۰۰۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بیت‌راه

Handwritten signature

Handwritten signature





صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود (زیان) انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	(۱۲۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۱,۵۴۷)	(۱,۵۴۷)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۲۵,۰۲۵	-	۲۵,۰۲۵	-	(زیان) خالص سال ۱۳۹۹
۶۴,۶۷۲	(۲۵۲)	(۸۴,۹۷۵)	۱۵۰,۰۰۰	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۹۲۲	۹۲۲	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۹,۹۷۵	-	۹,۹۷۵	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
۷۵,۵۶۹	۵۶۹	(۷۵,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

(Handwritten signatures and stamps)



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۴,۲۸۴)	(۴,۹۰۱)	۱۴
(۲۴,۲۸۴)	(۴,۹۰۱)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی نقد مصرف شده در عملیات
(۴۲۵)	(۷۹۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴۲۵)	(۷۹۶)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۴,۸۰۹)	(۵,۶۹۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۵,۰۲۵	۹,۹۷۵	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۵,۰۲۵	۹,۹۷۵	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۱۶	۴,۲۷۸	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۴۸	۷۶۴	دریافت های نقدی از سهامداران بابت سرمایه
۷۶۴	۵,۰۴۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

دو امضاء و مهر در پایین صفحه قرار دارد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۷۵۱۶۸۳۵ 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 گردد. مرکز اصلی صندوق در تهران بلوار کشاورز بین خیابان های ۱۶ آذر و قدس پلاک ۲۵۶ طبقه سوم 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 وجه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می ماند، در دارایی های مالی یا 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 ۱۳۹۱/۰۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۶۷۱۶ و شناسه ملی ۱۰۲۲۰۷۸۹۷۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق در تهران، بلوار کشاورز بین خیابان های ۱۶ آذر و قدس پلاک ۲۵۶ طبقه سوم

متولی صندوق، شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۲۷ با شماره ثبت ۲۵۳۰۲۳ و شناسه ملی ۱۰۱۳۹۸۵۲۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. شرکت مذکور بر اساس تصمیم مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۴ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار بر اساس شماره نامه ۱۲۲/۹۳۸۴۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ انتخاب گردیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران، یوسف آباد، خیابان نهم، نبش ابن سینا، پلاک ۶ واحد ۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که تحت شماره ثبت ۲۶۵۳۰ و شناسه ملی ۱۰۲۸۰۰۷۶۴۶۰ 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- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساس 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 یا استفاده از روش ارزش بازار (یادداشت ۱۲)



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	

۲-۲- دارایی های نامشهود

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

۲-۲-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	یک ۲۶۶ م	مستقیم



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 پذیرهنویسی	معادل ۵ در هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
۲	هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 ۶۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۵۰ 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 نارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۳-۱- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

مورد خاصی وجود ندارد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۵۳	۸,۳۵۹

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از سرمایه گذاری های بانکی با نرخ ۱۸٪، ۱۹٪ و ۲۰٪ محاسبه شده است.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- حق الزحمه ارکان صندوق

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۲۹	۵,۴۵۰	مدیر صندوق
۳۰۰	۵۸۳	متولی
۱۸۵	۳۰۵	حسابرس
<u>۶,۷۱۴</u>	<u>۶,۳۳۸</u>	

۶- سایر هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۶	۷۰۳	هزینه استهلاک نرم افزار
۱۲۰	۱۲۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۱۶۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۵۵	هزینه نگهداری اوراق
-	۶	هزینه کارمزد
۷۰	۵۵	هزینه سربار، ثبت، انحلال شرکت
<u>۵۸۶</u>	<u>۱,۰۹۹</u>	

۷- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۵۴۷)	۹۲۲	سود (زیان) خالص
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
<u>۱۵۰,۰۰۰</u>	<u>۱۵۰,۰۰۰</u>	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری



۸- سرمایه گذاری های جورانیم

نام شرکت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
ژینو دانه دانش آریا	۲,۰۰۰	۲۰	۲۴,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۲۰	۲۴,۰۰۰	۰
پلیمرگستر فناک	۷۰۰	۷	۵,۰۰۰	۰	۷۰۰	۷	۵,۰۰۰	۰
کنج تکهداران	۴۴۱	۴/۴	۳,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
چوان هوشمند	۲۳۰	۱۳	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
فناوری همراه								
گسترش ذهن								
			۴۲,۱۰۰	۰			۴۲,۰۰۰	۰
			۴۲,۱۰۰	۰			۴۲,۰۰۰	۰

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

نام شرکت	تاریخ شروع	تاریخ شروع پروژه	درصد پسرکت	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش بینی انجام	تاریخ پیش بینی	وضعیت فعالیت	
											موسوع پروژه	زمنه فعالیت
طرح پلر هیبرید	۱۳۹۹/۰۶/۰۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۱	۹۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۱	۱۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	-	۱۴/۰۲/۱۳۹۰	۱۴/۰۲/۱۳۹۰	تولید پلر هیبرید طلایی و	ژینو دانه دانش آریا
طرح ناتو غشای الیاف تو خالی	۱۳۹۹/۰۶/۰۲	۱۳۹۹/۰۶/۰۲	۴۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۲	۱۲,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۱۴/۰۲/۱۳۹۱	۱۴/۰۲/۱۳۹۱	تولید الیاف ناتو فیبر	پلیمرگستر فناک پارس
اینترنت اشیا	۱۴۰۰/۰۲/۱۲	۱۴۰۰/۰۲/۱۲	۸۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۲	۳,۱۰۰	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	-	۱۴/۰۱/۱۳۹۰	۱۴/۰۱/۱۳۹۰	تولید قطعه های پسی	کنج تکهداران چوان هوشمند
اسمارت آب تانی	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	۵۰	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۴/۰۲/۱۳۹۱	۱۴/۰۲/۱۳۹۱	پارسی سلامت و فناوری کودکان	فناوری همراه گسترش ذهن

۸-۲- خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های جورانیم به شرح زیر است:

نام شرکت	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		جمع دارایی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	جمع درآمدها
ژینو دانه دانش آریا پلیمرگستر فناک	۸-۲-۱	۱۵,۵۵۲	۲۲,۹۸۹	۵,۲۶۰	۵,۲۶۰
فناک پارس، کنج تکهداران	۸-۲-۲			۳۲۵	۳۲۵
چوان هوشمند، فناوری همراه	۸-۲-۳				
گسترش ذهن					

۸-۱-۱- بدلیل کم اهمیت بودن نتایج عملیات شرکت مذکور، از اعمال روش ارزش ویژه صرف نظر گردید.

۸-۲-۲- با توجه به تازه تاسیس و دانش بنیان بودن شرکتهای مذکور، تاکنون فعالیت با اهمیتی نداشته اند.

۹- دارایی های نامشهود

نرم افزار	بهای تمام شده		استهلاک انباشته		مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۱۰۱۹	۷۹۶	۱۸۱۵	۹۰۴	۲۰۸	۱۱۵
					۱۶۰۷	۷۰۳

۱۰- سایر سرمایه گذاری ها

خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۳۴,۶۵۰	-	۳۴,۶۵۰	۵۳,۹۰۱	۵۳,۹۰۱
۳۴,۶۵۰	-	۳۴,۶۵۰	۵۳,۹۰۱	۵۳,۹۰۱

گواهی سپرده های بانکی



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۴	۵۰۴۲

موجودی نزد بانکها

۱۲- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ 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:

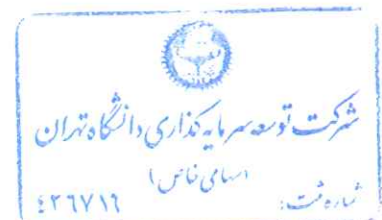
تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده	
				۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۳۹۷/۰۳/۰۵	۰	۳۰,۰۰۰	۰	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۹/۰۸/۰۶	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
جمع	۴۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۰	(۳۵,۰۲۵)	(۳۵,۰۰۰)
				۸۴۹۷۵	۷۵,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس فراخوان تادیه ۲۰ درصد

۱۲-۱ ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
۲۶,۵۰۰	۲۴/۲۳	۲۶,۵۰۰	۲۴/۲۳
۲۳,۲۵۰	۲۲/۱۷	۲۳,۲۵۰	۲۲/۱۷
۳۰,۰۰۰	۲۰	۳۰,۰۰۰	۲۰
۲۵,۱۲۵	۱۶/۷۵	۲۵,۱۲۵	۱۶/۷۵
۱۲,۵۶۲	۸/۲۷	۱۲,۵۶۲	۸/۲۷
۱۲,۵۶۲	۸/۲۸	۱۲,۵۶۲	۸/۲۸
۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت تامین سرمایه سپهر
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
شرکت تامین سرمایه تمدن
موسسه صندوق پژوهش و فناوری دانشگاه تهران
شرکت توسعه سرمایه گذاری دانشگاه تهران
دانشگاه تهران



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۰۰۰	سایر پرداختنی ها
۲,۹۵۷	۲۶۷	اسناد پرداختنی - شرکت فناوری همراه گسترش ذهن (یادداشت ۱-۱۳)
-	۲۵۴	مدیر صندوق
۹۱	۱۵۲	متولی
۳۲۰	۳۹۸	حسابرس
۲۴۰	۳۶۰	تدبیر پرداز
۳,۶۰۸	۶,۴۳۱	کارگزاری فرابورس

۱-۱-۱۳- اسناد پرداختنی مربوط به چک پرداختی به شرکت فناوری همراه گسترش ذهن بابت سرمایه گذاری جسورانه بوده است که در سال مالی بعد تسویه شده است.

۱۴- نقد مصرف شده در عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۵۴۷)	۹۲۲	سود (زیان) خالص
۳۹۶	۷۰۳	تعدیلات:
(۱,۱۵۱)	۱,۶۲۵	استهلاک دارایی های نامشهود
(۱۹,۶۶۶)	۱۹,۲۵۱	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
(۱۱,۵۰۰)	(۲۸,۶۰۰)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های جسورانه
(۲,۰۶۷)	۲,۸۲۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۳۴,۳۸۴)	(۴,۹۰۱)	نقد مصرف شده در عملیات



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- مدیریت سرمایه و ریسکها

عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق

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

- سرمایه‌گذاری 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 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.
- 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 تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه‌گذاری گردد.
- 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 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.
- 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 پذیردنویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زبان‌ها معمولاً پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- این صندوق متفاوت با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری و ممنوعیت‌ها و محدودیت‌های مترتب بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه‌گذاران 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 راه‌های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ارزش معامله طی سال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(ریال)	(ریال)			
(۲۶۷)	۵,۴۵۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت توسعه سرمایه گذاری دانشگاه تهران
(۲۵۴)	۵۸۳	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۱۵۲)	۳۰۵	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و همکاران

۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۱۸- 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.

