

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش حسابرس مستقل

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به هیات مدیره

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران شامل صورت خلاص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خلاص دارایی‌ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خلاص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت هیات مدیره صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری، همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، هیات مدیره صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

وانیا

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

۱-۵- مفاد بند ۶ ماده ۴۹ اساسنامه و مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ در خصوص انتشار اظهار نظر حسابرس در مورد گزارش عملکرد و صورت های مالی سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ حداکثر ظرف یک روز کاری پس از دریافت توسط مدیر صندوق در سامانه کدال.

۲-۵- مفاد بند ۲ ماده ۴ قرارداد سرمایه گذاری در مورد شرکت های توسعه فن آور مینا جهان، راهکارهای فناورانه نت بار، فناوری همراه گسترش ذهن، راهکار های مالی تیگرا، راهکار های مالی سرای امید، در مورد لزوم ارائه صورت های مالی حسابرسی شده.

۳-۵- به روز رسانی تارنمای صندوق. (به عنوان نمونه تغییرات حسابرس)

۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق های سرمایه گذاری از قبیل سپرده های بانکی و گواهی های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده جلب نگردیده است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیرالذکر از جمله مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳ و ۱۷ و همچنین تبصره های مواد ۲۲ و ۶۵ آن، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم توسط سازمان های ذیربط و همچنین توجه به این موضوع که عملاً صندوق های سرمایه گذاری امکان استخدام پرسنل را نداشته و به همین دلیل نماینده مبارزه با پولشویی از کارمندان مدیر صندوق تعیین گردیده، این مؤسسه، در چارچوب رسیدگی های انجام شده، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۳۰ آبان ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مرتضی سیدآبادی

سعید نوری

۸۹۱۷۰۱

۰۲۱۲۲۹



موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

وانیا



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم دانشگاه تهران

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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
۶-۱۷	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مهدی همتی مقدم داورزن	شرکت توسعه سرمایه گذاری دانشگاه تهران
	نایب رئیس هیات مدیره	سمیرا شیرمحمدی	شرکت تامین سرمایه سپهر
	عضو هیات مدیره	میثم صمد نژاد	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



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: ۸۸۹۶۰۷۳۹۹ دورنگار: ۸۸۹۶۷۳۸۵
۸۸۹۶۸۲۷۴



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم دانشگاه تهران

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ میلیون ریال
درآمدها		
۵	۵,۷۰۸	۲,۲۹۰
۶	-	۶,۰۰۰
	۵,۷۰۸	۸,۲۹۰
هزینه‌ها		
۷	(۳,۳۵۰)	(۳,۸۷۲)
۸	(۱,۳۶۰)	(۱,۴۵۷)
	(۴,۷۱۰)	(۵,۳۲۹)
	۹۹۸	۲,۹۶۱
۹	۶,۶۵۳	۱۹,۷۴۰

سود حاصل از سرمایه گذاری‌ها

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها

حق الزحمه ارکان صندوق

سایر هزینه‌های عملیاتی

جمع هزینه‌ها

سود (زیان) خالص

سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

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



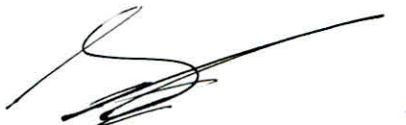
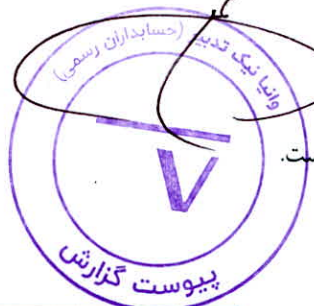


صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری های جسورانه
۱۵۴,۱۹۵	۱۴۹,۱۹۵	۱۰	دارایی‌های نامشهود
.	۱,۰۳۶	۱۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۷,۷۷۰	۵۶,۲۷۰	۱۲	سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۴۱,۲۹۰	.	۱۳	موجودی نقد
۲,۱۳۴	۲۴	۱۴	جمع دارایی‌ها
۲۲۵,۳۸۹	۲۰۶,۵۲۵		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده
۵۰,۶۱۹	۵۳,۵۸۰		سود (زیان) انباشته
۲۰۰,۶۱۹	۲۰۳,۵۸۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۲۴,۷۷۰	۲,۹۴۵	۱۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۴,۷۷۰	۲,۹۴۵		جمع بدهی‌ها
۲۲۵,۳۸۹	۲۰۶,۵۲۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



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





صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم دانشگاه تهران

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سود(زیان) انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	
۲۰۰,۶۱۹	۵۰,۶۱۹	۰	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه ۱۴۰۲				
۲,۹۶۱	۲,۹۶۱	-	-	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۰۳,۵۸۰	۵۳,۵۸۰	-	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه ۱۴۰۱				
۷۵,۵۶۹	۵۶۹	(۷۵,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه ۱۴۰۱				
۹۹۸	۹۹۸	-	-	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۵,۰۰۰		۷۵,۰۰۰		واریز تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۱,۵۶۷	۱,۵۶۷	-	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

۴



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

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱۷	(۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۶۸)	(۷۷,۸۱۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۰۴۲)	(۴۴۱)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۰۴۲)	(۴۴۱)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۱۱۰)	(۷۸,۲۵۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش تامین سرمایه	۰	۷۵,۰۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۰	۷۵,۰۰۰
خالص افزایش در موجودی نقد	(۲,۱۱۰)	(۳,۲۵۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۱۳۴	۵۰۴۲
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۴	۱,۷۸۷

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



Handwritten signatures and initials in blue ink.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ه- 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 می گردد. مرکز اصلی صندوق در تهران بلوار کشاورز، بین خیابان های ۱۶ 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 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 ۱۰۳۲۰۷۸۹۷۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق در تهران بلوار کشاورز بین خیابان های شانزده آذر و قدس پلاک ۲۵۶ طبقه ۳ واقع است.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۸۵۲۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران- خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی- خیابان ابن سینا- نبش خیابان نهم- پلاک ۶ طبقه سوم واحد شش واقع است.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی، حسابداری و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران- بلوار آفریقا (چردن)- پایین تر از مدرس- خیابان گلدان- پلاک ۸ واحد ۳ واقع است.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای بهای تمام شده تهیه شده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است؛ در موارد زیر ارزش های جاری استفاده شده است.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جسورانه

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله 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

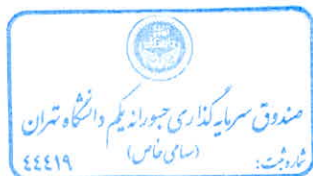
۳-۳- دارایی های نامشهود

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

۳-۳-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	روزانه یک ۳۶۵ ام	خط مستقیم



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- 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 پذیره نویسی	معادل ۵ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
۲	هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی 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	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۶۸۰ 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 را که دربرگیرنده موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه تراکنش ها و معاملات صندوق، هزینه های اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزیابی، بازاریابی، حق پذیرش و عضویت در کانون ها، شبکه سازی و ترویج گزارش دهی به سهامداران و نهادهای قانونی ذی ربط، حق مشاوره و هزینه های سربار، ثبت و انحلال شرکت های زیر مجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از نرم هزینه های صندوق های مشترک هستند و مجمع میزان و نحوه هزینه کرد هر یک از موارد ذکر شده را به هیئت مدیره تفویض نمود.
۱۰	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق و با تصویب مجمع صندوق می باشد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۰۸	۲,۲۹۰

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۰۰۰	۶-۱

۶- سایر درآمدها

سایر درآمدهای شرکت تیگرااد ارزیابی طرح های کسب و کار

۶-۱ سایر درآمدها بابت قرارداد شماره ۰۱/۲۰۲۰ با شرکت توسعه راهکارهای مالی تیگرااد می باشد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق
۲,۵۳۴	۲,۵۳۴	متولی
۵۹۴	۸۰۱	حسابرس
۲۲۲	۵۳۷	
۳,۳۵۰	۳,۸۷۲	

۸- سایر هزینه های عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه استهلاك نرم افزار
۴۹۶	۱۰۰۶	هزینه سربار، ثبت، انحلال
۸۱۲	۱۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۸	۱۲۰	سایر هزینه ها
۰	۲۲۹	هزینه کارمزد
۴	۲	
۱۳۶۰	۱۴۵۷	

۹- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) خالص
۹۹۸	۲,۹۶۱	

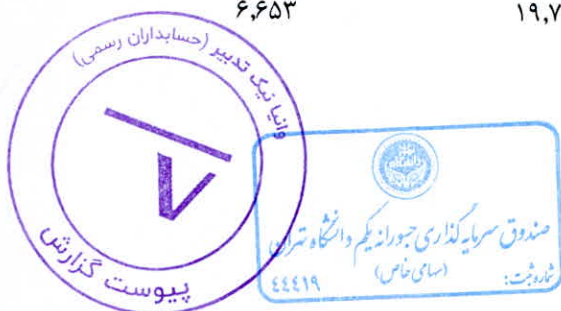
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰

سود هر واحد سرمایه گذاری

۶,۶۵۳

۱۹,۷۴۰



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- سرمایه گذاری های جسورانه

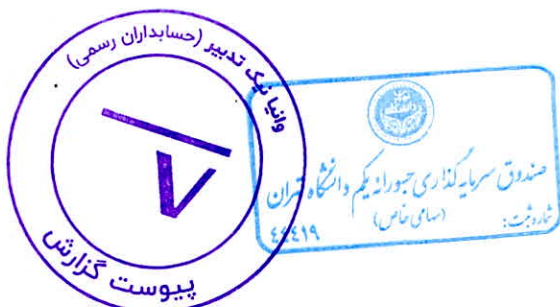
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	خالص	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	خالص
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰	۱۵,۰۰۰
۲,۴۱۹,۴۶۰	۲۰	۲۴,۱۹۵	۲,۴۱۹,۴۶۰	۲۰	۲۴,۱۹۵
۳۴۵,۰۰۰	۲۳	۱۵,۰۰۰	۲۳۰	۲۳	۱۵,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵,۰۰۰
۸۱۷,۷۳۴	۳۴	۵,۰۰۰	۳۴۰	۳۴	۵,۰۰۰
۱۹,۸۱۲,۱۷۰	۴۹	۳۵,۰۰۰	۴۹۰	۴۹	۳۵,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۵	۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۵	۳۰,۰۰۰
-	-	-	۷۰۰	۷	-
-	-	-	۴۴۱	۴.۴	-
		۱۴۹,۱۹۵			۱۴۹,۱۹۵

۱۰-۱- 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	تاریخ پیش بینی اتمام پروژه
زینو دانه دانش آریا	بذر هبرید	تولید بذر هبرید طالبی و گوجه قرنگی	۱۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۱	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۰
پلیمر گستر فرتاک پارس	نانو نی	تولید الیاف نانو فیبر	۱۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۲	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۱
گنج نگهداران جوان هوشمند	اینترنت اشیاء	بهبود فرایند لجستیک و حمل و نقل کالا	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۳,۱۰۰	۳,۱۰۰	۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۵
فناوری همراه گسترش ذهن	کودکان-حوش مصنوعی	اپلیکیشن رشد شناختی و مغزی کودک	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۵
راهکارهای فناورانه نت بار	حمل و نقل	بازارگاه اینترنتی حمل و نقل کالا	۱۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
راهکارهای مالی تیگرا	فینتک	پلتفرم امکان سنجی اقتصادی طرحهای سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
راهکارهای مالی سرای امید	فینتک-بلاکچین	پلتفرم تامین مالی جمعی مسکن بر پایه فناوری بلاکچین	۱۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
مهرتام تدبیر پیشرو	مواد پیشرفته	تولید ابرانیت و ورق مقوا از طریق بازیافت نترایک	۱۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۵	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
توسعه فن آور مینا جهان	حمل و نقل سنگین بار	بازارگاه اینترنتی حمل و نقل سنگین بار	۱۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۲۴,۱۹۵	۲۴,۱۹۵	۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۱- ژینو دانه دانش آریا: تجهیز و اداره گلخانه زرنديه با هدف افزایش تولید بذر هیبرید طالبی و تحقیق و توسعه بذر هیبرید گوجه فرنگی و انعقاد قرارداد فروش بذر هیبرید طالبی به صورت انحصاری با شرکت بخش

۱-۱-۲- فناوری همراه گسترش ذهن: انعقاد ۲ قرارداد فروش سازمانی و مذاکره برای راند دوم سرمایه گذاری با سرمایه گذاران بالقوه

۱-۱-۳- راهکارهای فناورانه نت بار و توسعه فناور مینا جهان:

تکمیل اپلیکیشن صاحبان بار و راننده ها در پلتفرم های ios و android
استقرار در مراکز توزیع بار جهت جذب راننده و اعلام بار
رسیدن به ۲۰۰ اعلام بار در روز از مبدا ها و مقاصد مختلف
تعداد ۱۰ حمل موفق در روز
برنامه ریزی جهت ادغام شرکت های راهکارهای فناورانه نت بار و توسعه فناور مینا جهان به جهت تجمیع توانمندی های موجود و اخذ مجوزات مربوطه
مذاکره با سرمایه گذاران بالقوه جهت افزایش سرمایه با هدف کسب مجوز شرکت حمل

۱-۱-۴- توسعه راهکارهای مالی تیگرا:

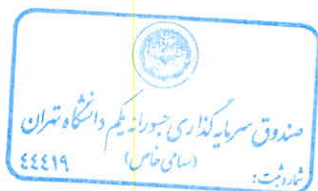
تکمیل بخش ارزیابی فنی طرح ها به صورت آنلاین و اعلام قیمت های به روز در پلتفرم تیگرا
مذاکره با نهادهای مالی و پولی جهت ارائه خدمت ارزیابی به آن ها
توسعه بخش هوش مصنوعی ارزیابی طرح ها

۱-۱-۵- راهکارهای مالی سرای امید:

تکمیل پلتفرم سرمایه گذاری جمعی حوزه املاک سرای امید شامل راه اندازی بازار ثانویه و تکمیل احراز هویت ها
راه اندازی اولین کمپین سرمایه گذاری جمعی در حوزه صدور گواهی مشارکت در ساخت پروژه ویلایی البرز واقع در استان مازندران
جذب موفق مرحله اول سرمایه گذاری پروژه ویلایی البرز

۱-۱-۶- مهر تام تدبیر پیشرو:

تکمیل ساخت خط تولید بازیافت ضایعات تتراپک به منظور تولید خمیر کاغذ الیاف بلند و ایرانیت شانی
مذاکره با سرمایه گذاری بالقوه جهت افزایش ظرفیت تولید تا سقف ۱۰ تن در روز
برگزاری جلسات متعدد با تامین کنندگان مواد اولیه شامل شهرداری ها و کارخانه ها جهت تامین روزانه ۲۰ تن ماده اولیه



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
مبلغ دفتری		مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
۰	۱,۰۳۶	۱,۰۰۶	۱,۰۰۶	۰	۲,۰۴۲	۲,۰۴۲	۰
							نرم افزار

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی
۰	۳۹,۵۰۰	۱۲-۱	
۲۷,۷۷۰	۱۶,۷۷۰	۱۲-۲	سایر حسابهای دریافتنی
۲۷,۷۷۰	۵۶,۲۷۰		

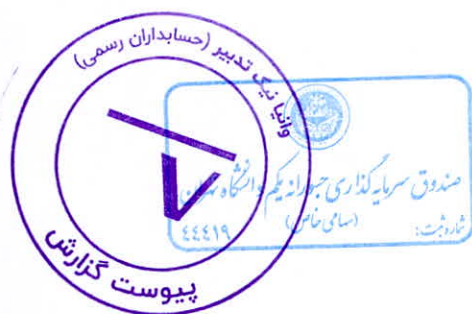
۱۲-۱ حساب فوق مربوط به شرکت پلیمر گستر فرتاک پارس و تیگراد می باشد که در سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ صول می گردد.

۱۲-۲ حساب فوق مربوط به شرکت ژینو دانه دانش آریا و شرکت راهکارهای فناورانه نت بار بوده که در سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ دریافت می گردد.

۱۲-۳ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده های بانکی نزد بانک دی
۴۱,۲۹۰	-	



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۳۴	۲۴

موجودی نزد بانکها

۱۵- سرمایه

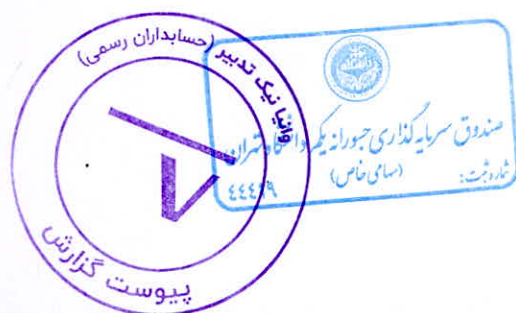
سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۵۰/۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۵۰/۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱/۰۰۰/۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	فراخوان های		مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	
مانده تعهد شده	مانده تعهد شده	پرداخت نشده	پرداخت شده	ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۳/۰۵	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
(۴۵,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۶	فراخوان تادیه ۳۰ درصد
(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	-	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	فراخوان تادیه ۵۰ درصد
-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰		

۱۵-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
۲۴.۳۳	۳۶,۵۰۰	۲۴.۳۳	۳۶,۵۰۰	۳۶,۵۰۰	۲۴.۳۳
۲۲.۱۷	۳۳,۲۵۰	۲۲.۱۷	۳۳,۲۵۰	۳۳,۲۵۰	۲۲.۱۷
۲۰	۳۰,۰۰۰	۲۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰
۱۶.۷۵	۲۵,۱۲۵	۱۶.۷۵	۲۵,۱۲۵	۲۵,۱۲۵	۱۶.۷۵
۸.۳۷	۱۲,۵۶۲	۸.۳۷	۱۲,۵۶۲	۱۲,۵۶۲	۸.۳۷
۸.۳۸	۱۲,۵۶۳	۸.۳۸	۱۲,۵۶۳	۱۲,۵۶۳	۸.۳۸
۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
		۱۶-۱	سایر پرداختنی ها
۲۲,۸۳۲	۱,۵۲۳		حساب های پرداختنی
۱,۴۶۳	۳۸۱		مدیر صندوق
۲۰۳	۵۰۴		متولی
۲۷۲	۵۳۷		حسابرس
<u>۲۴,۷۷۰</u>	<u>۲,۹۴۵</u>		

۱۶-۱- حسابهای پرداختنی تماما بابت بدهی به شرکت تدبیر پرداز بابت آبونمان نرم افزار است.

۱۷- نقد حاصل از عملیات

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۸	۲,۹۶۱	سود (زیان) خالص
۴۹۶	۱,۰۰۶	تعدیلات:
<u>۱,۴۹۴</u>	<u>۳,۹۶۷</u>	استهلاک دارایی های نامشهود
(۴۲)	(۲۸,۵۰۰)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۸۴,۶۰۰)	۴۶,۲۹۰	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۵,۳۳۴	(۲۱,۸۲۵)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها
<u>(۷۷,۸۱۴)</u>	<u>(۶۸)</u>	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- 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 ذاتا 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 اساسا 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.

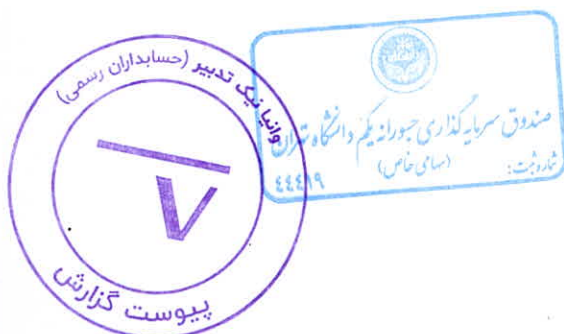
• هزینه‌های صندوق می‌تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه‌های صندوق مزاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع‌آوری شده در پذیره‌نویسی جبران خواهد شد.

• صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.

• سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالبا 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 ارائه‌شده توسط مدیران و کارکنان مدیره صندوق منحصراً به این صندوق اختصاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این اکسپوزیچن 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 میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- معاملات و مانده حساب با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	دریافت خدمات	مانده (بدهی)
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت توسعه سرمایه گذاری دانشگاه تهران	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۵۳۴	(۳۸۱)
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۸۰۱	(۵۰۴)
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۵۳۷	(۵۳۷)
			<u>۳,۸۷۲</u>	<u>(۱,۴۲۲)</u>

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۱- 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.

