

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش حسابرس مستقل به انضمام صورت های مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل
صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

از اشتباه است.

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

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 وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی 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 مبانی 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 با اهمیت 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 مبانی 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 با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت 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 با اهمیت 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 مبانی 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

- 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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.
 - افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:
 - ۵-۱) مفاد بند ۶ ماده ۴۹ اساسنامه و ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۷۳ در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت‌های مالی دوره‌های سه ماهه و شش ماهه، حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تار نمای صندوق و انتشار صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده شش ماهه و سالانه در مهلت مقرر در سامانه کدال.
 - ۵-۲) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مبنی بر ارائه رونوشت توضیحات حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه درخواست توضیح متولی به سازمان بورس و اوراق بهادار.
 - ۵-۳) مفاد بند ۲ ماده ۴ قرارداد سرمایه‌گذاری در مورد شرکت های توسعه فن آور مینا جهان، مهرنام تدبیر پیشرو، فناوری همراه گسترش ذهن و ژینو دانه دانش آریا در مورد لزوم ارائه صورت های مالی حسابرسی شده توسط شرکت های سرمایه پذیر.
- 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) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.
- ۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارائی ارسال شده است.

۲۶ اردیبهشت ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سعید نوری

مرتضی سید آبادی

۸۹۱۷۰۱

۹۸۲۶۲۹





صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم دانشگاه تهران

با احترام

جمع عمومی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
بپیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۱۷

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

صورت های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدها
۱۴,۲۲۰	۲,۲۹۱	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۲۰,۸۶۷	۳۶,۰۰۰	۶	سود فروش سرمایه گذاری ها
۲۴,۱۹۵	۶,۳۵۰	۷	سایر درآمدها
<u>۵۹,۲۸۲</u>	<u>۴۴,۶۴۱</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۶,۷۶۵)	(۷,۳۹۱)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۲,۴۶۷)	(۵,۱۲۰)	۹	سایر هزینه های عملیاتی
<u>(۹,۲۳۲)</u>	<u>(۱۲,۵۱۱)</u>		جمع هزینه ها
<u>۵۰,۰۵۰</u>	<u>۳۲,۱۳۰</u>		سود خالص
<u><u>۳۳۳,۶۶۷</u></u>	<u><u>۲۱۴,۲۰۰</u></u>	۱۰	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

از آنجاییکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(Handwritten signatures and initials in blue ink)

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

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری های جسورانه
۱۵۴,۱۹۵	۱۰۹,۱۹۵	۱۱	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۱۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۷,۷۷۰	۱۲۴,۲۷۰	۱۳	سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۴۱,۲۹۰	۰	۱۴	موجودی نقد
۲,۱۳۴	۷۳۹	۱۵	جمع دارایی‌ها
۲۲۵,۳۸۹	۲۳۴,۲۰۴		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۵۰,۶۱۹	۸۲,۷۴۹		سود انباشته
۲۰۰,۶۱۹	۲۳۲,۷۴۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۲۴,۷۷۰	۱,۴۵۵	۱۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۴,۷۷۰	۱,۴۵۵		جمع بدهی‌ها
۲۲۵,۳۸۹	۲۳۴,۲۰۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	
۷۵,۵۶۹	۵۶۹	(۷۵,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
۵۰,۰۵۱	۵۰,۰۵۰	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
۷۵,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰	-	واریز تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۲۰۰,۶۱۹	۵۰,۶۱۹	۰	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
۳۲,۱۳۰	۳۲,۱۳۰	-	-	سود سال ۱۴۰۲
۲۳۲,۷۴۹	۸۲,۷۴۹	-	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

Handwritten signatures and stamps in blue ink.



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

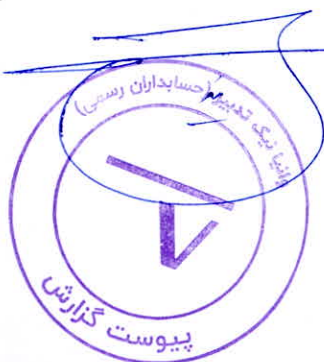
صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷۶,۷۹۶)	۶۴۷	۱۸ نقد حاصل از مصرف شده در عملیات
(۷۶,۷۹۶)	۶۴۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۱۱۲)	(۲,۰۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۱۱۲)	(۲,۰۴۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۷,۹۰۸)	(۱,۳۹۵)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۵,۰۰۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش تامین سرمایه
۷۵,۰۰۰	۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۹۰۸)	(۱,۳۹۵)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۵,۰۴۲	۲,۱۳۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۱۳۴	۷۳۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature in blue ink.

www.utvcfund.ir



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 تأیید 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 راكد 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 ۱۰۳۲۰۷۸۷۲۳۶ 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 و انبیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

یادداشت های توضیحی همراه

صورت های مالی

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

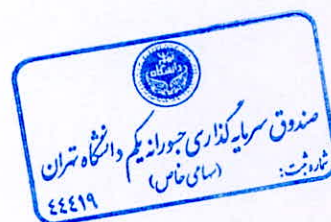
۳-۳- دارایی های نامشهود

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
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	شرکت سرمایه گذاری دانشگاه تهران
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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۲۲۰	۲,۲۹۱

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳۲,۵۰۰
۰	۳,۵۰۰
۵,۵۴۷	۰
۱۰,۰۰۰	۰
۵,۳۲۰	۰
۲۰,۸۶۷	۳۶,۰۰۰

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری راهکارهای مالی سرای امید
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری طرح های کسب و کار تیگراد
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری جسورانه استارت آپ گنجه
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری شرکت پلیمر گستر فرتاک پارس
سود حاصل از ژینو دانه دانش آریا

۷- سایر درآمدها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۰۰۰	
۲۴,۱۹۵	۳۵۰	۷-۱
۲۴,۱۹۵	۶,۳۵۰	

ارزیابی طرح های کسب و کار تیگراد
مینا جهان

۷-۱ سایر درآمدهای مینا جهان در سال جاری بابت مشارکت در طرح های سرمایه گذاری شرکت مذکور می باشد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق
۵,۴۵۰	۵,۴۵۰	متولی
۸۰۳	۱,۲۰۰	حسابرس
۵۱۲	۷۴۱	
۶,۷۶۵	۷,۳۹۱	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

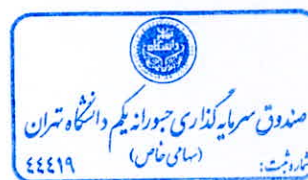
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه استهلاک نرم افزار
۱,۳۲۰	۲,۰۴۲	هزینه ارزش گذاری فروش سرمایه گذاری ها
۰	۲,۰۰۱	هزینه حق الزحمه مشاورین
۵۰۰	۶۵۰	مالیات و عوارض
۰	۲۰۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۰	۱۲۰	هزینه سربار، ثبت، انحلال
۱۰۰	۱۰۰	هزینه کارمزد
۶	۵	هزینه ارزشیابی سهام شرکت ها
۳۲۱	۰	هزینه حق الزحمه خدمات حقوقی
۸۶	۰	هزینه پشتیبانی نرم افزار تدبیر
۷۶	۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۸	۰	سایر هزینه ها
۱۰	۰	
۲,۴۶۷	۵,۱۲۰	

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۵۰,۰۵۰	۳۲,۱۳۰	

۱۴۰۱	۱۴۰۲
تعداد	تعداد
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری چسورانه یکم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه گذاری های چسورانه

		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۲/۲۹			
		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال					
	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	خالص	کاهش ارزش
زینو دانه دانش آریا	۲۰	۳۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰	-	۱۵۰۰۰	۲۰	۳۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰	-
توسعه فن آور مینا جهان	۴۰	۲۲۱۱,۴۶۰	۴۹,۱۹۵	-	۴۹,۱۹۵	۴۰	۲۲۱۱,۴۶۰	۴۹,۱۹۵	-
فناوری همراه گسترش ذهن	۲۳	۳۴۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۲۳	۳۴۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-
راهکارهای فناوریانه نت بار	-	-	-	-	-	-	-	-	-
راهکارهای مالی تیگرا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
راهکارهای مالی سرای امید	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مهر نام تدبیر پیشرو	۲۷.۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	-	۲۴۰	۲۷.۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	-
			۱۹۹,۱۹۵		۱۹۹,۱۹۵			۱۹۹,۱۹۵	
			۱۵۴,۱۹۵		۱۵۴,۱۹۵			۱۵۴,۱۹۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ پیش بینی انجام پروژه	بوجه باقیمانده	مطابق انجام شده	آخرین بوجه اصلاحی	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت	موضوع پروژه های مربوطه	وضعیت فعالیت	نام شرکت
۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۱	۱۰۰	تولید بذر هبید طلایی و گوجه فرنگی	بذر هبید	زینو دانه دانش آریا
۱۴۰۲/۰۶/۱۵	۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۰۰	ایمپلیمین رشد شناختی و مغزی کودکان	کودکان هوش منسجمی	فناوری همراه گسترش ذهن
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۵	۱۰۰	تولید اپراتور و درج مطو از طریق بازگشت تیراژک	موله پیشرفته	مهر نام تدبیر پیشرو
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۲۴,۱۹۵	۲۴,۱۹۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۰۰	بازارگاه اینترنتی حمل و نقل سگین بار	حمل و نقل سگین بار	توسعه فن آور مینا جهان

۱۱-۱- جزئیات سرمایه گذاری های چسورانه به شرح زیر است:



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۱-۱- شرکت زینو دانه دانش آریا :

این استارتاپ با ایده اولیه تولید بذره های هیبرید گوجه فرنگی و طالبی در سال ۱۳۹۶ شروع به فعالیت نمود. با گسترش لاین های اصلاحی این شرکت در سال ۱۳۹۸ اقدام به جذب سرمایه از صندوق به ارزش ۱۵ میلیارد ریال نمود و لاینهای اصلاحی خود را تکمیل و به منظور آزمایش در ۱۲ نقطه از کشور شامل اهواز پاکدشت دزفول خراسان و (کشت انجام شده است که اکثر لاینها نتیجه مطلوبی را در بر داشته اند این شرکت در سال ۱۴۰۱ کلیه لاین های بذور هیبرید طالبی و گوجه فرنگی را تکمیل نمود و موفق به فروش ۱,۵۰۰,۰۰۰ بذر به ارزش ۱۲ میلیارد ریال گردید و علاوه بر آن قرارداد پیش فروش محصولات را تا سال ۱۴۰۵ لیز منعقد نموده است. شایان ذکر است این شرکت مبلغ ۹ میلیارد وام قابل تبدیل به سهام از صندوق جهت تامین سرمایه در گردش اخذ نمود که طی جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ شرکت زینو دانه و کمیته سرمایه گذاری مقرر گردید که با احتساب هزینه فرصت سرمایه گذاری صندوق این مبلغ تا پایان سال ۱۴۰۳ تسویه گردد هم چنین مطابق ارزیابی شرکت مهندسی مشاور در سا صنعت کارگزار رسمی معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری در حوزه ارزشگذاری دارایی با مشهود ارزش داراییهای مشهود و نامشهود این شرکت ۷۸,۰۰۰ میلیون ریال برآورد گردیده است.

۱۱-۱-۲- شرکت فناوری همراه گسترش ذهن :

این شرکت با هدف ارائه محصولات شناختی به منشور ارزیابی عملکرد کودکان از طریق گلنڈم کیدورا" در سال ۹۹ تاسیس گردید و پس از توسعه محصول و آزمون موفق فاز پایلوت در بخش اطفال بیمارستانهای همکار وارد فاز تجاری سازی گردید و موفق به فروش محصولات خود به صورت BB و BYC شد و انعقاد قرارداد فروش گردید.

۱۱-۱-۳- شرکت مهرتام تدبیر پیشرو :

این شرکت تولید کننده ورقهای ایرانیتهانی و خمیر مقوا می باشد. ظرفیت تولید حال حاضر این شرکت ۱۲۰۰۰ ورق در سال میباشد و با توجه به نیاز بازار با کمک سرمایه گذاری صندوق به ارزش ۳۰ میلیارد ریال (طی قرارداد سرمایه گذاری به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶) در پی توسعه و افزایش تولید تا سقف ۲۴۰۰۰ ورق در سال می باشد ورقهای ایرانیتهانی از کامپوزیت آلومینیوم و پلی اتیلن تشکیل شده است این ورقها با توجه به ضخامت آن و همچنین وجود آلومینیوم در پیکره اش مانع نفوذ نور خورشید و اشعه فرابنفش به عمق ورقها شده و در نتیجه دوام آن بسیار بالاتر از سایر ایرانیتهانی پلاستیکی میباشد و هم رده ایرانیتهانی از بستی یا سیمانی قرار میگیرد همچنین با توجه مواد تشکیل دهنده آن از ایرانیتهانی آزیستی بسیار سبک تر بوده و همچنین قابل انعطاف و لشکن است و به راحتی با ابزارهای ساده و معمولی قابل برش به ابعاد دلخواه می باشد با توجه به وجود پلی اتیلن این ایرانیتهانی عایق گرما نیز میباشد به نحوی که نیاز به عایق کاری در زیر ایرانیتهانی نیست ماده اولیه این نوع ایرانیتهانی از مخلوط آلومینیوم و پلی اتیلن که عمدتاً از صنایع بازیافت (ظروف) دریافت میگردد لذا تولید این محصول در کنار محاسن ذکر شده به چرخه بازیافت کمک نموده و در حفظ محیط زیست کمک میکند همچنین این محصول قابلیت بازیافت مجدد را در کارخانه تولید کننده را دارد هم چنین مطابق ارزیابی شرکت مهندسی مشاور درسا صنعت کارگزار رسمی معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری در حوزه ارزشگذاری دارایی نا مشهود ارزش داراییهای مشهود و نامشهود این شرکت ۰۴۴۹ میلیون ریال برآورد گردیده است.

۱۱-۱-۴- شرکت توسعه فناوری مینا جهان:

مشارکت صندوق در این با هدف تکمیل زنجیره ارزش "نت بار و بالا بردن توان پاسخگویی به بازار هدف صورت پذیرفت این مشارکت به منظور راه اندازی توسعه و بهره برداری از سامانه های هوشمند حمل و نقل بار درون شهری و برون شهری کالای سنگین به فعالیت میپردازد که کالاهای سبک تحت نظارت و مدیریت شرکت توسعه راهکارهای فناورانه نت بار میباشد هر دو شرکت با نام تجاری نت بار" فعالیت می کنند. طی سال جاری شرکت راهکارهای فناورانه نت بار در این شرکت ادغام شده است.

۱۱-۱-۵- راهکارهای مالی تیگرا

طی سال مورد گزارش سهام شرکت تیگرا طی قرارداد شماره ۲/۲۰۳۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۵ به آقای سهیل جباری واگذار گردیده است.

۱۱-۱-۶- راهکارهای مالی سرای امید

طی سال مورد گزارش سهام شرکت راهکارهای مالی سرای امید طی قرارداد شماره ۲/۲۰۳۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۵ به آقای میثم نامی واگذار گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری

		استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره
.	.	۲,۰۴۲	۲,۰۴۲	.	۲,۰۴۲	۲,۰۴۲	.
نرم افزار							

۱۲-۱- قرارداد نرم افزار بابت شرکت تدبیر پرداز می باشد که به صورت سالانه بوده است.

۱۳- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها:

سایر دریافتنی ها:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
.	۱۰۲,۳۵۰	۱۳-۱
۲۷,۷۷۰	۲۱,۹۲۰	۱۳-۲
۲۷,۷۷۰	۱۲۴,۲۷۰	

اسناد دریافتنی
سایر حسابهای دریافتنی

۱۳-۱ حساب فوق مربوط به شرکت توسعه فن آور مبنا جهان مبلغ ۵,۳۵۰ میلیون ریال و تیگراد ۲۹,۵۰۰ میلیون ریال و راهکارهای مالی سرای امید به مبلغ ۶۷,۵۰۰ میلیون ریال می باشد که در سال ۱۴۰۳ وصول می گردد.

۱۳-۲ حساب فوق مربوط به شرکت ژینودانه ۱۳,۲۲۰ میلیون ریال و شرکت توسعه فن آور مبنا جهان ۶,۷۰۰ میلیون ریال و راهکارهای مالی سرای امید ۱,۰۰۰ میلیون ریال و فناوری همراه گسترش ذهن ۱,۰۰۰ میلیون ریال بوده که در سال ۱۴۰۳ دریافت می گردد.

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۱,۲۹۰	-

سپرده های بانکی نزد بانک دی



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۳۴	۷۳۹

موجودی نزد بانکها

۱۶- سرمایه

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

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
درصد	درصد
۳۶,۵۰۰	۳۶,۵۰۰
۲۴.۳۳	۲۴.۳۳
۳۳,۲۵۰	۳۳,۲۵۰
۲۲.۱۷	۲۲.۱۷
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۲۰	۲۰
۲۵,۱۲۵	۲۵,۱۲۵
۱۶.۷۵	۱۶.۷۵
۱۲,۵۶۲	۱۲,۵۶۲
۸.۳۷	۸.۳۷
۱۲,۵۶۳	۱۲,۵۶۳
۸.۳۸	۸.۳۸
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			سایر پرداختنی ها
۲۲,۸۳۲	۴۹۸	۱۷-۱	حساب های پرداختنی
۱,۴۶۳	۲۶۷		مدیر صندوق
۲۰۳	۲۹۹		متولی
۲۷۲	۳۹۱		حسابرس
<u>۲۴,۷۷۰</u>	<u>۱,۴۵۵</u>		

۱۷-۱- حسابهای پرداختنی تماما بابت بدهی به شرکت تدبیر پرداز بابت آبونمان نرم افزار است.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سود خالص
۵۰,۰۵۰	۳۲,۱۳۰	استهلاک دارایی های نامشهود
۱,۳۲۰	۲,۰۴۲	
۵۱,۳۷۰	۳۴,۱۷۲	
(۲۷,۷۷۰)	(۹۶,۵۰۰)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۱۲,۰۹۵)	۸۶,۲۹۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه و سایر سرمایه گذاری ها
(۶,۶۴۰)	.	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
۱۸,۳۳۹	(۲۳,۳۱۵)	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
<u>(۷۶,۷۹۶)</u>	<u>۶۴۷</u>	نقد حاصل از عملیات



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق

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 پذیره نویسی 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 معمولا 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- 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	۵,۴۵۰	(۲۶۷)
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۲۰۰	(۲۹۹)
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۷۴۱	(۳۹۱)
			<u>۷,۳۹۱</u>	<u>(۹۵۷)</u>

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۲- 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.

