

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی دوره اجمالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و انیای نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورت‌های مالی

"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 وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن 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، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی 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 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 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 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 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 با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبانی 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 خطرهای 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 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 مبانی شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبانی 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.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

- 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 راهبری 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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- (۵) صورت‌های مالی، گزارش عملکرد و تاییدیه مدیران به امضاء اکثریت اعضا هیات مدیره رسیده است.
- (۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:
 - ۶-۱- مفاد بند ۶ ماده ۴۹ اساسنامه و ابلاغیه ۱۲۰۳۰۷۳ در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت‌های مالی دوره شش ماهه، حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تار نمای صندوق و انتشار صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده سالانه ظرف یک روز کاری پس از دریافت، در سامانه کدال.
 - ۶-۲- مفاد بند ۴ ماده ۷ قرارداد سرمایه‌گذاری در مورد شرکت ژینو دانه دانش آریا و مفاد بند ۴ ماده ۱۲ قرارداد سرمایه‌گذاری در مورد شرکت راهکارهای فناورانه نت باردر مورد لزوم ارائه صورت‌های مالی حسابرسی شده.
 - ۶-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مبنی بر ارائه پاسخ توضیحات درخواستی متولی حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه درخواست و ارائه رونوشت توضیحات به سازمان بورس و اوراق بهادار.
- (۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق،...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق‌های سرمایه‌گذاری از قبیل سپرده‌های بانکی و گواهی‌های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های 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.
- (۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای 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.
- (۹) 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 مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.
- (۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده، 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.
- (۱۱) 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.

۲۷ آبان ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

محلارضا طلائی پور

۹۴۲۱۶۱

سعید نوری

۸۹۱۷۰۱





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 ۱۴۰۳

با احترام

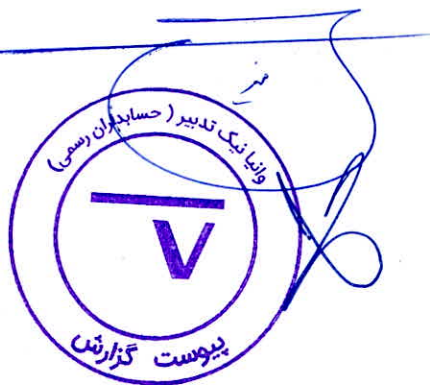
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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
۵-۱۷	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (مدیر صندوق)	مهدی همتی مقدم داورزن	شرکت سرمایه گذاری دانشگاه تهران
	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	سمیرا شیرمحمدی	شرکت تامین سرمایه سپهر
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	میثم صمد نژاد	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمد مهدی فریدوند	موسسه صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه تهران
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	مرتضی باقری	تامین سرمایه تمدن



www.utvcfund.ir



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 ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها		
۵	۲,۲۹۰	-
درآمد سود تضمین شده		
۶	-	۴,۵۳۳
سود فروش سرمایه گذاریها		
۷	۶,۰۰۰	-
سایر درآمدها		
	<u>۸,۲۹۰</u>	<u>۴,۵۳۳</u>
جمع درآمدها		
هزینهها		
۸	(۳,۸۷۲)	(۴,۲۵۰)
حق الزحمه ارکان صندوق		
۹	(۱,۴۵۷)	(۴,۰۲۵)
سایر هزینههای عملیاتی		
	<u>(۵,۳۲۹)</u>	<u>(۸,۲۷۵)</u>
جمع هزینهها		
	<u>۲,۹۶۱</u>	<u>(۳,۷۴۲)</u>
سود (زیان) خالص		
۱۰	۱۹,۷۴۰	(۲۴,۹۴۷)
سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



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

www.utvcfund.ir



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم دانشگاه تهران

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۹,۱۹۵	۱۱۰,۱۹۴	۱۱	سرمایه گذاری های جسورانه
۰	۲,۱۸۳	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۱۲۴,۲۷۰	۱۶۲,۷۷۰	۱۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۷۳۹	۵,۳۹۲	۱۴	موجودی نقد
۲۳۴,۲۰۴	۲۸۰,۵۳۹		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
۸۲,۷۴۹	۷۹,۰۰۷		سود انباشته
۲۳۲,۷۴۹	۲۲۹,۰۰۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۱,۴۵۵	۵۱,۵۳۲	۱۶	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۴۵۵	۵۱,۵۳۲		جمع بدهی‌ها
۲۳۴,۲۰۴	۲۸۰,۵۳۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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

۳





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 ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۲,۷۴۹	۸۲,۷۴۹	۱۵۰,۰۰۰
(۳,۷۴۲)	(۳,۷۴۲)	-
۲۲۹,۰۰۷	۷۹,۰۰۷	۱۵۰,۰۰۰
۲۰۰,۶۱۹	۵۰,۶۱۹	۱۵۰,۰۰۰
۲,۹۶۱	۲,۹۶۱	-
۲۰۳,۵۸۰	۵۳,۵۸۰	۱۵۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(زیان) خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

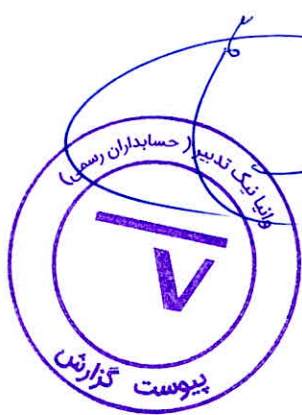
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۱۷	۸,۹۷۸ (۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۸,۹۷۸ (۶۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۴,۳۲۵) (۲,۰۴۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴,۳۲۵) (۲,۰۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۴,۶۵۳ (۲,۱۱۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۴,۶۵۳ (۲,۱۱۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۳۹	۲۱۳۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵,۳۹۲	۲۴

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



۵
ن



www.utvcfund.ir

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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. شرکت در نظر دارد فعالیت خود را تا پایان سال ۱۴۰۴ ادامه دهد و در اینخصوص مکاتبات مورد نیاز با سازمان بورس در حال انجام است. 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 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.

فعالیت اصلی صندوق طی دوره مالی مورد گزارش منوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بوده است.

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 سرمایه گذاری دانشگاه تهران (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۳۱ با شماره ثبت ۴۲۶۷۱۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۸۹۷۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق در تهران 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- نیش خیابان نهم- پلاک ۶ طبقه سوم واحد شش واقع است.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی، و انیا 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:



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

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

گذاری ها

سرمایه گذاری های جسورانه

سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۳- دارایی های نامشهود

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

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و

روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 ۱۴۰۳

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 ۲۰۰ 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 ۴۰ 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
۶	کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال است.
۷	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۲۰ 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 ۱۴۰۳

۵- درآمد سود تضمین شده

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۹۰	.

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۵-۱- علت عدم شناسایی سود بانکی عدم سپرده گذاری در سپرده بلند مدت میباشد.

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲,۶۷۱	۶-۱
.	۱,۸۶۲	۶-۲
.	۴,۵۳۳	

سود فروش سهام مهرتام تدبیر پیشرو

سود فروش سهام شرکت فناوری همراه گسترش ذهن

جمع

۶-۱- بابت فروش تعداد ۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم به قیمت ۳۳ میلیارد ریال طبق گزارش کارشناسی بوده است.

۶-۲- بابت فروش تعداد ۳۴۵,۰۰۰ سهم به قیمت ۱۷ میلیارد ریال طبق گزارش کارشناسی بوده است.

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۰۰	.
۶,۰۰۰	.

۷- سایر درآمدها

ارزیابی طرح کسب و کار تیگراد



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق
۲,۵۳۴	۲,۸۰۹	متولی
۸۰۱	۷۶۵	حسابرس
۵۳۷	۶۷۶	
۳,۸۷۲	۴,۲۵۰	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه استهلاک نرم افزار
۱۰۰۶	۲,۱۴۲		هزینه حق الزحمه مشاورین
۰	۱,۸۷۶	۹-۱	هزینه سربار، ثبت، انحلال
۱۰۰	۰		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۲۰	۰		سایر هزینه ها
۲۲۹	۰		هزینه کارمزد
۲	۷		
۱,۴۵۷	۴,۰۲۵		

۹-۱- حق الزحمه مشاورین مربوط به خدمات دریافتی از بابت ارزیابی طرح های توجیهی جهت سرمایه گذاری بوده است.

۱۰- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) خالص
۲,۹۶۱	(۳,۷۴۲)	

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	
۱۹,۷۴۰	(۲۴,۹۴۷)	سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری



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

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

1402/12/29		1402/06/31	
خالص	درصد سرمایه گذاری	خالص	درصد سرمایه گذاری
۱۵۰,۰۰۰	۲۰	۶۱,۰۰۰	۲۵
۲۴,۱۹۴	۲۰	۲,۶۱۹,۴۶۰	۲۰
۲۵۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰
۱۵۰,۰۰۰	۲۳	۳۳۵,۰۰۰	-
۳۰,۰۰۰	۲۷۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۰۹,۱۹۵		۱۱۰,۱۹۴	

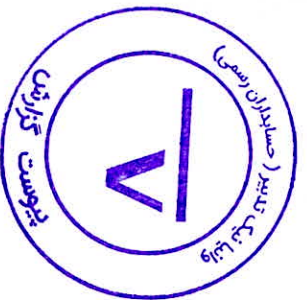
(مبالغ به میلیون ریال)

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

تاریخ پیش بینی انجام پروژه	بوجه الفیاض شده	مخارج انجام شده	آخرین بوجه اصلاحی	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت	موضوع پروژه های موقوفه	زینبه فعالیت	نام شرکت
۱۴۰۲/۱۷/۳۰	۰	۶۱,۰۰۰	۶۱,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	۱۰۰	تولید پلر هیدرو عاشی و گچ فرنی	پلر هیدرو	زینو دانه دانش آریا
۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱۰۰	بازگانه آنتیترنشی حمل و نقل آلا	حمل و نقل	راهکارهای فناوریانه نت بار
۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۰	۲۴,۱۹۴	۲۴,۱۹۴	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۰۰	بازگانه آنتیترنشی حمل و نقل سنگین حمل و نقل سنگین بار	حمل و نقل سنگین	توسعه فن آوری مینا جهان

۱۱-۲- گردش حساب سرمایه گذاری های به شرح زیر است:

مبالغ در پایان دوره		قرض طی دوره		خرید طی دوره		مبالغ در ابتدای سال	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۶۱,۰۰۰	۵۳۵۰,۰۰۰	-	-	۴۶,۰۰۰	۲۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۱۹۴	۲,۴۱۹,۴۶۰	-	-	-	-	۲,۴۱۹,۴۶۰	۲,۴۱۹,۴۶۰
۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰
-	-	۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۹,۱۹۵		۲۵۰,۰۰۰		۴۶,۰۰۰		۱,۰۹,۱۹۵	



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱-۳- ژینو دانه دانش آریا: تجهیز و اداره گلخانه زرنديه با هدف افزایش تولید بذر هیبرید طالسی و تحقیق و توسعه بذر هیبرید گوجه فرنگی و . انعقاد قرارداد فروش بذر هیبرید طالسی به صورت انحصاری با شرکت
پخش

۱۱-۳-۱- 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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره
۰	۲,۱۸۳	۲,۱۴۲	۲,۱۴۲	۰	۴,۳۲۵	۴,۳۲۵	۰

نرم افزار

۱۲-۱- افزایش طی سال بابت آبونمان نرم افزار تدبیر بوده است.

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

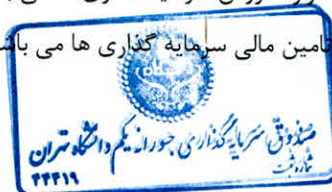
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۵۰۰	۲۸,۰۰۰	۱۳-۳ تیگراد
۵,۳۵۰	۵,۳۵۰	۱۳-۴ توسعه فن آور میناجهان
۶۷,۵۰۰	۶۷,۵۰۰	۱۳-۳ راهکارهای مالی سرای امید
۰	۳۳,۰۰۰	۱۳-۳ بارمان آژند قرن
۱۰۲,۳۵۰	۱۳۳,۸۵۰	۱۳-۱ اسناد دریافتنی
۱۳,۲۲۰	۱۳,۲۲۰	۱۳-۴ ژینودانه دانش آریا
۰	۶,۷۰۰	۱۳-۴ راهکارهای فناورانه نت بار
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳-۳ راهکارهای مالی سرای امید
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳-۳ فناوری همراه گسترش ذهن
۶,۷۰۰	۷,۰۰۰	۱۳-۴ توسعه فن آور میناجهان
۲۱,۹۲۰	۲۸,۹۲۰	۱۳-۲ حساب های دریافتنی
۱۲۴,۲۷۰	۱۶۲,۷۷۰	

۱۳-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی در سررسید وصول شده است.

۱۳-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال از مانده حساب های دریافتنی شده است.

۱۳-۳- بابت قرارداد فروش سرمایه گذاری ها می باشد.

۱۳-۴- بابت تامین مالی سرمایه گذاری ها می باشد که مقرر گردیده در سال ۱۴۰۴ به صورت کامل وصول گردد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۹	۵,۳۹۲

موجودی نزد بانکها

۱۴-۱- مانده نزد بانک ها بابت سپرده های قرض الحسنه جاری نزد بانک ها است.

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۵۰/۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۵۰/۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱/۰۰۰/۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد. وضعیت سرمایه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده	مانده تعهد شده
میلیون ریال	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	۱۲۰,۰۰۰
(۴۵,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	۱۳۹۹/۰۸/۰۶	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	(۴۵,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰)
(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)
-	-		۱۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-

سرمایه اولیه در زمان تاسیس
فراخوان تادیه ۳۰ درصد
فراخوان تادیه ۵۰ درصد

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
۲۴,۳۳	۲۴,۳۳	۳۶,۵۰۰	۲۴,۳۳	۳۶,۵۰۰	۲۴,۳۳
۲۲,۱۷	۲۲,۱۷	۳۳,۲۵۰	۲۲,۱۷	۳۳,۲۵۰	۲۲,۱۷
۲۰	۲۰	۳۰,۰۰۰	۲۰	۳۰,۰۰۰	۲۰
۱۶,۷۵	۱۶,۷۵	۲۵,۱۲۵	۱۶,۷۵	۲۵,۱۲۵	۱۶,۷۵
۸,۳۷	۸,۳۷	۱۲,۵۶۲	۸,۳۷	۱۲,۵۶۲	۸,۳۷
۸,۳۸	۸,۳۸	۱۲,۵۶۳	۸,۳۸	۱۲,۵۶۳	۸,۳۸
۱۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت تامین سرمایه سپهر
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین
شرکت تامین سرمایه تمدن
موسسه صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه تهران
شرکت 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 ۱۴۰۳

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۶,۰۰۰	۱۶-۱
۴۹۸	۱,۰۴۸	۱۶-۲
۲۶۷	۳,۵۸۰	
۲۹۹	۳۸۷	
۳۹۱	۵۱۷	
۱,۴۵۵	۵۱,۵۳۲	

سایر پرداختنی ها

شرکت سرمایه گذاری دانشگاه تهران

شرکت تدبیر پرداز

مدیر صندوق- شرکت سرمایه گذاری دانشگاه تهران

متولی- شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

حسابرس-موسسه حسابرسی، وانیا نیک تدبیر

۱۶-۱- بدهی به شرکت سرمایه گذاری دانشگاه تهران بابت تحصیل ۲,۲۵۰,۰۰۰ سهم شرکت ژینو دانه دانش آریا (سهامی خاص) معادل ۱۵ درصد، بر اساس گزارش کارشناسی (شرکت مهندسین مشاور درسا صنعت تهران) می باشد. که براساس قرارداد خرید به شماره ۰۳-۰۰۰۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ منعقد گردیده و نحوه تسویه حساب بدهی به شرکت سرمایه گذاری دانشگاه تهران به صورت ۱۰ درصد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۵، ۴۰ درصد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۵ و مابقی ثمن قرارداد در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ خواهد بود.

۱۶-۲- بدهی به شرکت تدبیر پرداز بابت آبونمان نرم افزار حسابداری تدبیر است.

۱۷- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۶۱	(۳,۷۴۲)	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
۱,۰۰۶	۲,۱۴۲	استهلاک دارایی های نامشهود
۳,۹۶۷	(۱,۶۰۰)	
(۲۸,۵۰۰)	(۳۸,۵۰۰)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
۴۶,۲۹۰	(۹۹۹)	افزایش (کاهش سرمایه گذاری ها
(۲۱,۸۲۵)	۵۰,۰۷۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۶۸)	۸,۹۷۸	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 صورت‌گرفته 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 صورت‌گرفته وجود ندارد.

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 پذیره‌نویسی 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 ارائه‌شده 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	دریافت خدمات میلیون ریال	خرید سرمایه گذاری میلیون ریال	مانده (بدهی) میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری دانشگاه تهران	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۸۰۹	۴۶,۰۰۰	(۴۹,۵۸۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۷۶۵	۰	(۳۸۷)
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۶۷۶	۰	(۵۱۷)
			۴,۲۵۰	۴۶,۰۰۰	(۵۰,۴۸۴)

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.

