



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم دانشگاه تهران

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ 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 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 شبیر محمدی	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





صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم دانشگاه تهران

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
درآمدها			
۲,۲۹۱	۳,۴۲۵	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۳۶,۰۰۰	۸۴,۸۰۵	۶	سود فروش سرمایه گذاری ها
۶,۳۵۰	-	۷	سایر درآمدها
۴۴,۶۴۱	۸۸,۲۳۰		جمع درآمدها
هزینه ها			
(۷,۳۹۱)	(۸,۲۱۰)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۵,۱۲۰)	(۷,۹۷۶)	۹	سایر هزینه های عملیاتی
(۱۲,۵۱۱)	(۱۶,۱۸۶)		جمع هزینه ها
۳۲,۱۳۰	۷۲,۰۴۴		سود خالص
۲۱۴,۲۰۰	۴۸۰,۲۹۳	۱۰	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

از آنجاییکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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 وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۹,۱۹۵	۰	۱۱	سرمایه گذاری های جسورانه
۰	۰	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۱۲۴,۲۷۰	۲۰۴,۴۴۷	۱۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۷۳۹	۱۰۲,۵۰۵	۱۴	موجودی نقد
۲۳۴,۲۰۴	۳۰۶,۹۵۲		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
۸۲,۷۴۹	۱۵۴,۷۹۳		سود انباشته
۲۳۲,۷۴۹	۳۰۴,۷۹۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۱,۴۵۵	۲,۱۵۹	۱۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱,۴۵۵	۲,۱۵۹		جمع بدهی‌ها
۲۳۴,۲۰۴	۳۰۶,۹۵۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





صندوق سرمایه گذاری
جسورانه یکم دانشگاه تهران

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۶۱۹	۲۰۰,۶۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	۳۲,۱۳۰	۳۲,۱۳۰
واریز تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	-	-	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۸۲,۷۴۹	۲۳۲,۷۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
سود سال ۱۴۰۳	-	۷۲,۰۴۴	۷۲,۰۴۴
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۴,۷۹۳	۳۰۴,۷۹۳

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 جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۷	۱۰۵,۸۹۱	۱۷
۶۴۷	۱۰۵,۸۹۱	
(۲,۰۴۲)	(۴,۱۲۵)	
(۲,۰۴۲)	(۴,۱۲۵)	
(۱,۳۹۵)	۱۰۱,۷۶۶	
.	.	
.	.	
(۱,۳۹۵)	۱۰۱,۷۶۶	
۲۱۳۴	۷۳۹	
۷۳۹	۱۰۲,۵۰۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش تامین سرمایه

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۱۴۰۰۷۵۱۶۸۳۵ 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 به بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های مذکور می باشد. مدیر صندوق می تواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می ماند، در دارایی های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری نماید.

۱-۳- اطلاع رسانی

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

۱-۴- ارکان صندوق

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می گردد.

هیات مدیره صندوق، هیات مدیره صندوق متشکل از ۵ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق می باشد.

مدیر صندوق، شرکت 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 - 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 ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ 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 از ارزش های جاری استفاده شده است.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	روزانه یک ۳۶۵ ام	خط مستقیم



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۹۱	۸۵۵	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۰	۲,۵۷۰	سود فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری فیروزه آسیا
۲,۲۹۱	۳,۴۲۵	

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵۰,۸۰۵	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری توسعه فن آورمینا جهان
۰	۲۹,۰۰۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ژینودانه دانش آریا
۰	۳,۰۰۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری مهرتام تدبیر پیشرو
۰	۲,۰۰۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری فناوری همراه گسترش ذهن
۳۲,۵۰۰	۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری راهکارهای مالی سرای امید
۳,۵۰۰	۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری طرح های کسب و کار تیگراد
۳۶,۰۰۰	۸۴,۸۰۵	

۷- سایر درآمدها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۰۰	۰	ارزیابی طرح های کسب و کار تیگراد
۳۵۰	۰	مبنا جهان
۶,۳۵۰	۰	



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق
۵,۴۵۰	۵,۴۹۹	متولی
۱,۲۰۰	۱,۴۳۱	حسابرس
۷۴۱	۱,۲۸۰	
۷,۳۹۱	۸,۲۱۰	

۹- سایر هزینه های عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه استهلاک نرم افزار
۲,۰۴۲	۴,۱۲۵	هزینه حق الزحمه مشاورین
۶۵۰	۳,۱۷۳	هزینه مالیات فروش سهام
۰	۲۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۵	۱۲	هزینه کارمزد
۲,۰۰۱	۰	هزینه ارزش گذاری فروش سرمایه گذاری ها
۲۰۲	۰	مالیات و عوارض
۱۲۰	۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۰۰	۰	هزینه سربار، ثبت، انحلال
۵,۱۲۰	۷,۹۷۶	

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۳۲,۱۳۰	۷۲,۰۴۴	

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۲۹				
خالص	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۵,۰۰۰	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۴۹,۱۹۵	۴۰	۲,۴۲۱,۴۶۰	-	-	-	-	-
۱۵,۰۰۰	۲۳	۳۴۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۰,۰۰۰	۲۷.۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۰۹,۱۹۵			-	-	-		

ژینو دانه دانش آریا

توسعه فن آور مبتنا جهان

فناوری همراه گسترش ذهن

مهر تام تدبیر پیشرو



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۱- شرکت ژینو دانه دانش آریا :

طی سال مورد گزارش سهام شرکت ژینودانه دانش آریا طی قرارداد شماره ۰۳/۰۰۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ به آقای محمود لطفی واگذار گردیده است

۱-۱-۱۲- شرکت فناوری همراه گسترش ذهن :

طی سال مورد گزارش سهام شرکت فناوری همراه گسترش طی قرارداد شماره ۰۳/۰۰۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۲ به آقای محمد رضا ابوالقاسمی دهقانی واگذار گردیده است

۱-۱-۱۳- شرکت مهر نام تدبیر پیشرو :

طی سال مورد گزارش سهام شرکت مهر نام تدبیر پیشرو طی قرارداد مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۷ به شرکت بارمان آژند قرن واگذار گردیده است

۱-۱-۱۴- شرکت توسعه فناوری مبنا جهان:

طی سال مورد گزارش سهام شرکت توسعه فن آور مبنا جهان طی قرارداد شماره ۰۳/۰۰۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۲ به آقای مهدی بختیاری واگذار گردیده است

۱-۱-۱۵- 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.

۱-۱-۱۶- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- 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
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۴,۱۲۵	۴,۱۲۵	۰	۴,۱۲۵	۴,۱۲۵	۰
نرم افزار							

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	اسناد دریافتنی سایر حسابهای دریافتنی سود دریافتنی سپرده بانکی بلندمدت
۱۰۲,۳۵۰	۱۲۷,۳۵۰	۱۳-۱	
۲۱,۹۲۰	۷۶,۲۴۰	۱۳-۲	
	۸۵۷		
۱۲۴,۲۷۰	۲۰۴,۴۴۷		

۱۳-۱ حساب فوق مربوط به محمود لطفی مبلغ ۳۷,۰۰۰ میلیون ریال و تیگراد ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال و توسعه فن آور مینا جهان به مبلغ ۵,۳۵۰ میلیون ریال و مهدی بختیاری به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که در سال ۱۴۰۴ وصول می گردد.

۱۳-۲ حساب فوق مربوط به شرکت ژینودانه ۱۳,۲۲۰ میلیون ریال و شرکت توسعه فن آور مینا جهان ۵۴,۹۲۰ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری دانشگاه تهران به مبلغ ۸,۱۰۰ میلیون ریال می باشد که در سال ۱۴۰۴ دریافت می گردد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۹	۵	سپرده کوتاه مدت
.	۱۰۲,۵۰۰	سپرده بلندمدت
۷۳۹	۱۰۲,۵۰۵	

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
مانده تعهد شده	مانده تعهد شده	پرواخت شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
(۴۵,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	۴۵,۰۰۰
(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	۷۵,۰۰۰
-	-	۱۵۰,۰۰۰

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۶,۵۰۰	۲۴.۳۳	۳۶,۵۰۰
۳۳,۲۵۰	۲۲.۱۷	۳۳,۲۵۰
۳۰,۰۰۰	۲۰	۳۰,۰۰۰
۲۵,۱۲۵	۱۶.۷۵	۲۵,۱۲۵
۱۲,۵۶۲	۸.۳۷	۱۲,۵۶۲
۱۲,۵۶۳	۸.۳۸	۱۲,۵۶۳
۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰

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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۸	۱,۰۱۴	۱۶-۱
۲۶۷	۲۸۱	سایر پرداختنی ها
۲۹۹	۳۰۳	حساب های پرداختنی
۳۹۱	۵۶۱	مدیر صندوق
		متولی
		حسابرس
۱,۴۵۵	۲,۱۵۹	

۱۶-۱- حسابهای پرداختنی تماماً بابت بدهی به شرکت تدبیر پرداز بابت آونمان نرم افزار است.

۱۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۱۳۰	۷۲,۰۴۴	سود خالص
۲,۰۴۲	۴,۱۲۵	استهلاک دارایی های نامشهود
۳۴,۱۷۲	۷۶,۱۶۹	
(۹۶,۵۰۰)	(۸۰,۱۷۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۸۶,۲۹۰	۱۰۹,۱۹۵	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه و سایر سرمایه گذاری ها
.	.	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
(۲۳,۳۱۵)	۷۰۴	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
۶۴۷	۱۰۵,۸۹۱	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- 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 پذیرهنویسی 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. زیان 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 سرمایه گذاری دانشگاه تهران	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۴۹۹	(۲۸۱)
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۴۳۱	(۳۰۳)
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابررس	۱,۲۸۰	(۵۶۱)
			۸,۲۱۰	(۱,۱۴۵)

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.

