اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: جسورانه یکم دانشگاه تهران	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: یکم تهران جسورانه	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430272	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام جسورانه یکم دانشگاه تهران

بند مقدمه

1. 1)صورت‌هاي مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه يكم دانشگاه تهران، شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان ، تغييرات درحقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 22، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 3)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق دستورالعمل اجرائي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است. در تهيه صورت‌هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 4)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با¬¬-اهميت ناشي از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شوند، اثر بگذارند.

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات يا زير پاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

• از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي صندوق، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

• بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط مدير صندوق و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواندترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود صندوق، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و همچنين مقررات ناظر بر فعاليت صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري را به مجمع عمومي صندوق گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه يكم دانشگاه تهران در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استاندارد هاي حسابداري و دستورالعمل ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحوه منصفانه نشان مي دهد.

2) حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري جسورانه يكم دانشگاه تهران است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر، كافي و مناسب است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. 5)موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه، اميدنامه صندوق و مقررات ناظر بر عمليات صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري به شرح زير است:

1-5- مفاد ماده 4 اساسنامه در خصوص تصفيه و انحلال صندوق 7 سال پس از تاريخ ثبت نزد مرجع ثبت شركت ها

6. 6)مفاد ابلاغيه 12020260 مورخ 7/6/1402، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمين، توثيق يا هرگونه محدوديت نسبت به دارايي هاي صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله اركان صندوق با رعايت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهاي حسابرسي انجام گرفته و به موردي كه حاكي از وجود محدوديت ناشي از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

7. 7)محاسبات خالص ارزش روز دارايي‌ها (NAV)، ارزش آماري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي سال مالي مورد گزارش، به طور نمونه اي مورد رسيدگي اين مؤسسه قرار گرفته است.اين مؤسسه در رسيدگي‌هاي خود به مواردي كه حاكي از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نكرده است.

8. 8)اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي مدير ومتولي صندوق در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و روش‌هاي مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوري مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌اي مورد رسيدگي و بررسي قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي اين گزارش، اين مؤسسه به موردي كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي باشد، برخورد نكرده است.

9. 9)گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق براي سال مالي ماهه منتهي به 30 اسفند 1403 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام‌شده ، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نگرديده است.

10. 10)صورت هاي مالي و تاييديه مديران به تاييد اكثريت اعضاء هيات مديره رسيده است.

	05خرداد1404

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه وانيا نيک تدبير	Seyedmohammad Mirabedini [[Sign		1404/03/06 15:42:29
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Saeed Nouri [Sign	891701	1404/03/06 15:46:20
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1404/03/06 16:00:02

ترازنامه

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی ها				بدهی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۰	۱۰۹,۱۹۵	--	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۲,۱۵۹	۱,۴۵۵	۴۸.۳۸۴۸۷۹۷۲۵۰۸۵۹۱
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	سود واحدهای سرمایه‌گذاری پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۲۰۴,۴۴۷	۱۲۴,۲۷۰	۶۴.۵۱۸۳۸۷۳۸۲۳۱۲۷۱	جمع بدهی‌ها	۲,۱۵۹	۱,۴۵۵	۴۸.۳۸۴۸۷۹۷۲۵۰۸۵۹۱
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰۲,۵۰۰	۰		حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۵	۷۳۹	(۹۹.۳۲۳)	سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰
				سرمایه پرداخت شده	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۱۵۴,۷۹۳	۸۲,۷۴۹	۸۷.۰۶۳۲۸۷۷۷۳۸۷۰۳۹
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۰۴,۷۹۳	۲۳۲,۷۴۹	۳۰.۹۵۳۵۱۶۴۴۹۰۵۰۲۶۶
جمع دارایی‌ها	۳۰۶,۹۵۲	۲۳۴,۲۰۴	۳۱.۰۶۱۸۰۹۳۶۲۷۷۷۷۴۸	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۰۶,۹۵۲	۲۳۴,۲۰۴	۳۱.۰۶۱۸۰۹۳۶۲۷۷۷۷۴۸

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمدها			
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۴۲۵	۲,۲۹۱	۴۹.۴۹۸۰۳۵۷۹۲۲۳۰۴۷
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۸۴,۸۰۵	۳۶,۰۰۰	۱۳۵.۵۶۹۴۴۴۴۴۴۴۴۴۶
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۶,۳۵۰	--
جمع درآمدها	۸۸,۲۳۰	۴۴,۶۴۱	۹۷.۶۴۳۴۲۱۹۶۶۳۵۳۸
هزینه‌ها			
کارمزد ارکان صندوق	(۸,۲۱۰)	(۷,۳۹۱)	۱۱.۰۸۱۰۴۴۵۱۳۵۹۷۶۱۸
پاداش عملکرد	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۷,۹۷۶)	(۵,۱۲۰)	۵۵.۷۸۱۲۵
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع هزینه‌ها	(۱۶,۱۸۶)	(۱۲,۵۱۱)	۲۹.۳۷۴۱۵۰۷۴۷۳۴۲۳۳۸
سود (زیان) خالص	۷۲,۰۴۴	۳۲,۱۳۰	۱۲۴.۲۲۶۵۷۹۵۲۰۶۹۷۱۷
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	۴۸۰,۲۹۳	۲۱۴,۲۰۰	۱۲۴.۲۲۶۴۲۳۹۰۲۸۹۴۵
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۷۲,۰۴۴	۳۲,۱۳۰	۱۲۴.۲۲۶۵۷۹۵۲۰۶۹۷۱۷
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۸۲,۷۴۹	۵۰,۶۱۹	۶۳.۴۷۴۱۸۹۵۳۳۵۷۴۳۵
سود مصوب	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	۱۵۴,۷۹۳	۸۲,۷۴۹	۸۷.۰۶۳۲۸۷۷۷۳۸۷۰۳۹

صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۳۹۱	۶۴۷	۴۲۴.۱۱۱۲۸۲۸۴۳۸۹۴۹
بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۰	۰	۰
سود پرداختي به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود	(۴,۱۲۵)	(۲,۰۴۲)	۱۰۲.۰۰۷۸۳۵۴۵۵۴۳۵۸۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۴,۱۲۵)	(۲,۰۴۲)	۱۰۲.۰۰۷۸۳۵۴۵۵۴۳۵۸۵

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۷۳۴)	(۱,۳۹۵)	(۴۷.۳۸۴)
فعالیت‌های تامین مالی			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت تسهیلات مالی	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۷۳۴)	(۱,۳۹۵)	(۴۷.۳۸۴)
موجودی نقد در ابتدای سال	۷۳۹	۲,۱۳۴	(۶۵.۳۷)
موجودی نقد در پایان سال	۵	۷۳۹	(۹۹.۳۲۳)
مبادلات غیرنقدي	۰	۰	۰