اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

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 میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به هیئت مدیره	جسورانه یکم دانشگاه تهران

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه يكم دانشگاه تهران شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا21، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 3)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري، همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره صندوق است. در تهيه صورت‌هاي مالي،هيات مديره 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. كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت 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 مباني 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 صندوق و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت 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 با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعاليت¬هاي صندوق¬هاي سرمايه¬گذاري و ساير موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت¬هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه يكم دانشگاه تهران به تاريخ 31 شهريور 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو 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 اظهارنظر، كافي و مناسب است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. 5)صورت هاي مالي،گزارش عملكرد و تاييديه مديران به امضاء اكثريت اعضا هيات مديره رسيده است.

6. 6)موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه، اميدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعاليت هاي صندوق هاي سرمايه گذاري به شرح زير مي باشد:

6-1- مفاد بند 6 ماده 49 اساسنامه و ابلاغيه 12030073 در خصوص انتشار گزارش عملكرد و صورت‌هاي مالي دوره شش ماهه، حداكثر ظرف 20 روز كاري پس از پايان دوره در تار نماي صندوق و انتشار صورت هاي مالي و گزارش عملكرد حسابرسي شده سالانه ظرف يک روز كاري پس از دريافت، در سامانه كدال.

6. مفاد بند 4 ماده 7 قرارداد سرمايه گذاري در مورد شركت ژينو دانه دانش آريا و مفاد بند 4 ماده 12 قرارداد سرمايه گذاري در مورد شركت راهكارهاي فناورانه نت باردر مورد لزوم ارائه صورت هاي مالي حسابرسي شده .

6. 6-3-مفاد بخشنامه 12010023 مبني بر ارائه پاسخ توضيحات درخواستي متولي حداكثر 10 روز پس از دريافت نامه درخواست و ارائه رونوشت توضيحات به سازمان بورس و اوراق بهادار.

7. 7)مفاد ابلاغيه12020260 مركز نظارت بر صندوق هاي سرمايه گذاري، مبني بر عدم ايجاد هرگونه محدوديت (از قبيل تضمين،توثيق،..) بر روي هر يک از طبقات دارايي صندوق هاي سرمايه گذاري از قبيل سپرده هاي بانكي و گواهي هاي سپرده بانكي، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام يا ساير دارايي هاي موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله اركان صندوق، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. در اين خصوص نظر اين موسسه به مواردي حاكي از عدم رعايت مفاد ابلاغيه ياد شده جلب نگرديده است.

8. 8)محاسبات خالص ارزش روز دارايي‌ها (NAV)، ارزش آماري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به طور نمونه اي مورد رسيدگي اين مؤسسه قرار گرفته است. با در نظر داشتن موارد مندرج دربندهاي اين گزارش، اين مؤسسه در رسيدگي‌هاي خود به مواردي حاكي از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نكرده است.

9. 9)اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي مدير و متولي 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.

10. 10)گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق براي دوره مالي منتهي به 31 شهريور 1403 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام‌شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نگرديده است.

11. 11)در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارائي ارسال شده است.

	27آبان1403

	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه وانیا نیک تدبیر	[Saeed Nouri [Sign	891701	1403/08/29 19:56:16
شریک موسسه وانیا نیک تدبیر	Mohammadreza Talaeepoor [[Sign	942161	1403/08/29 19:59:41
مدیر موسسه وانیا نیک تدبیر	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1403/08/29 20:07:53

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
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی ها				بدهی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۱۱۰,۱۹۴	۱۰۹,۱۹۵	۰.۹۱۴۸۷۷۰۵۴۸۱۰۲۰۲	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۵۱,۵۳۲	۱,۴۵۵	۳,۴۴۱.۷۱۸۲۱۳۰۵۸۴۱۹
دارایی‌های نامشهود	۲,۱۸۳	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	۰
پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	سود واحدهای سرمایه‌گذاری پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۱۶۲,۷۷۰	۱۲۴,۲۷۰	۳۰.۹۸۰۹۲۸۶۲۳۱۵۹۲۵	جمع بدهی‌ها	۵۱,۵۳۲	۱,۴۵۵	۳,۴۴۱.۷۱۸۲۱۳۰۵۸۴۱۹
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۵,۳۹۲	۷۳۹	۶۲۹.۶۳۴۶۴۱۴۰۷۳۰۷۲	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
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰
				سرمایه پرداخت شده	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۷۹,۰۰۷	۸۳,۷۴۹	(۴.۵۲۲)
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۲۹,۰۰۷	۲۳۳,۷۴۹	(۱.۶۰۸)
جمع دارایی‌ها	۲۸۰,۵۳۹	۲۳۴,۲۰۴	۱۹.۷۸۴۰۳۴۴۳۱۵۲۱۲۴	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۸۰,۵۳۹	۲۳۴,۲۰۴	۱۹.۷۸۴۰۳۴۴۳۱۵۲۱۲۴

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
درآمدها				
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۲,۲۹۰	--	۲,۲۹۱
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۵۳۳	۰		۳۶,۰۰۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۶,۰۰۰	--	۶,۳۵۰
جمع درآمدها	۴,۵۳۳	۸,۲۹۰	(۴۵.۳۲)	۴۴,۶۴۱
هزینه‌ها				
کارمزد ارکان صندوق	(۴,۲۵۰)	(۳,۸۷۲)	۹.۷۶۲۳۹۶۶۹۴۲۱۴۸۷۷	(۷,۳۹۱)
پاداش عملکرد	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۴,۰۲۵)	(۱,۴۵۷)	۱۷۶.۲۵۲۵۷۳۷۸۱۷۴۳۳	(۵,۱۲۰)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه‌ها	(۸,۲۷۵)	(۵,۳۲۹)	۵۵.۲۸۲۴۱۶۹۶۳۷۸۳۰۷	(۱۲,۵۱۱)
سود (زیان) خالص	(۳,۷۴۲)	۲,۹۶۱	--	۳۲,۱۳۰
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	(۳۴,۹۴۷)	۱۹,۷۴۰	--	۲۱۴,۲۰۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	(۳,۷۴۲)	۲,۹۶۱	--	۳۲,۱۳۰
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۸۲,۷۴۹	۵۰,۶۱۹	۶۳.۴۷۴۱۸۹۵۳۳۵۷۴۳۵	۵۰,۶۱۹
سود مصوب	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	۷۹,۰۰۷	۵۳,۵۸۰	۴۷.۴۵۶۱۴۰۳۵۰۸۷۷۱۹	۸۲,۷۴۹

صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۸,۹۷۸	(۶۸)	--	۶۴۷
بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
سود پرداختي به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۰	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود	(۴,۳۲۵)	(۲,۰۴۲)	۱۱۱.۸۰۲۱۵۴۷۵۰۲۴۴۸۵	(۲,۰۴۲)

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۴,۳۲۵)	(۲,۰۴۲)	۱۱۱.۸۰۲۱۵۴۷۵۰۲۴۴۸۵	(۲,۰۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌هاي تامين مالي	۴,۶۵۳	(۲,۱۱۰)	--	(۱,۳۹۵)
فعالیت‌های تامین مالی				
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۴,۶۵۳	(۲,۱۱۰)	--	(۱,۳۹۵)
موجودی نقد در ابتدای سال	۷۳۹	۲,۱۳۴	(۶۵.۳۷)	۲,۱۳۴
موجودی نقد در پایان سال	۵,۳۹۲	۲۴	۲۲,۳۶۶.۶۶۶۶۶۶۶۶۶۸	۷۳۹
مبادلات غیرنقدي	۰	۰	۰	۰