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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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) صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه يكم دانشگاه تهران شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا22، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره 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. 4) اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا 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 با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها 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، صورت وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه يكم دانشگاه تهران به تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مباني اظهارنظر

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

5-1-مفاد بند 6 ماده 49 اساسنامه و ابلاغيه 12030073 در خصوص انتشار گزارش عملكرد و صورت‌هاي مالي دوره هاي سه ماهه و شش ماهه، حداكثر ظرف 20 روز كاري پس از پايان هر دوره در تار نماي صندوق و انتشار صورت هاي مالي و گزارش عملكرد حسابرسي شده شش ماهه و سالانه در مهلت مقرر در سامانه كدال.

5-2-مفاد بخشنامه 12010023 مبني بر ارائه رونوشت توضيحات حداكثر 10 روز پس از دريافت نامه درخواست توضيح متولي به سازمان بورس و اوراق بهادار .

5-3-مفاد بند 2 ماده 4 قرارداد سرمايه گذاري در مورد شر كت هاي توسعه فن آور مبنا جهان، مهرنام تدبير پيشرو، فناوري همراه گسترش ذهن و ژينو دانه دانش آريا در مورد لزوم ارائه صورت هاي مالي حسابرسي شده توسط شركتهاي سرمايه پذير.

6. 6) 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.

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. با در نظر داشتن موارد مندرج دربندهاي اين گزارش، اين مؤسسه در رسيدگي‌هاي خود به موردي حاكي از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نكرده است.

8. 8) 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.

9. 9) گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام‌شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي 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) 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.

	26اردیبهشت1403

	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Morteza Seyedabadi [Sign		1403/03/05 10:28:50
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Saeed Nouri [Sign	891701	1403/03/05 10:31:12
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1403/03/05 10:36:49

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
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دارایی ها				بدهی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۱۰۹,۱۹۵	۱۵۴,۱۹۵	(۲۹.۱۸۴)	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۱,۴۵۵	۲۴,۷۷۰	(۹۴.۱۲۶)
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	۱۲۴,۲۷۰	۲۷,۷۷۰	۳۴۷.۴۹۷۲۹۹۲۴۳۷۸۸۲۳	جمع بدهی‌ها	۱,۴۵۵	۲۴,۷۷۰	(۹۴.۱۲۶)
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۴۱,۲۹۰	--	حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۷۳۹	۲,۱۳۴	(۶۵.۳۷)	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
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰
				سرمایه پرداخت شده	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۸۲,۷۴۹	۵۰,۶۱۹	۶۳.۴۷۴۱۸۹۵۳۳۵۷۴۳۵
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۳۲,۷۴۹	۲۰۰,۶۱۹	۱۶.۰۱۵۴۳۲۲۳۷۲۲۵۷۸۴
جمع دارایی‌ها	۲۳۴,۲۰۴	۲۲۵,۳۸۹	۳.۹۱۱۰۱۶۰۶۵۵۵۷۷۶۹	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۳۴,۲۰۴	۲۲۵,۳۸۹	۳.۹۱۱۰۱۶۰۶۵۵۵۷۷۶۹

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمدها			
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۲۹۱	۱۴,۲۲۰	(۸۳.۸۸۹)
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۳۶,۰۰۰	۲۰,۸۶۷	۷۲.۵۲۱۲۰۵۷۳۱۵۳۷۸۳
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶,۳۵۰	۲۴,۱۹۵	(۷۳.۷۵۵)
جمع درآمدها	۴۴,۶۴۱	۵۹,۲۸۲	(۲۴.۶۹۷)
هزینه‌ها			
کارمزد ارکان صندوق	(۷,۳۹۱)	(۶,۷۶۵)	۹.۲۵۳۵۱۰۷۱۶۹۲۵۳۵۱
پاداش عملکرد	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۵,۱۲۰)	(۲,۴۶۷)	۱۰۷.۵۳۹۵۲۱۶۸۶۲۵۸۶۱
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع هزینه‌ها	(۱۲,۵۱۱)	(۹,۲۳۲)	۳۵.۵۱۷۷۶۴۲۹۸۰۹۳۵۹
سود (زیان) خالص	۳۲,۱۳۰	۵۰,۰۵۰	(۳۵.۸۰۴)
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۱۴,۲۰۰	۳۳۳,۶۶۷	(۳۵.۸۰۴)
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۳۲,۱۳۰	۵۰,۰۵۰	(۳۵.۸۰۴)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۵۰,۶۱۹	۵۶۹	۸,۷۹۶.۱۳۳۵۶۷۶۶۲۵۶۶
سود مصوب	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	۸۲,۷۴۹	۵۰,۶۱۹	۶۳.۴۷۴۱۸۹۵۳۳۵۷۴۳۵

صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶۴۷	(۷۶,۷۹۶)	--
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	(۲,۰۴۲)	(۱,۱۱۲)	۸۳.۶۳۳۰۹۳۵۲۵۱۷۹۸۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲,۰۴۲)	(۱,۱۱۲)	۸۳.۶۳۳۰۹۳۵۲۵۱۷۹۸۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱,۳۹۵)	(۷۷,۹۰۸)	(۹۸.۲۰۹)

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های تامین مالی			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۰	۷۵,۰۰۰	--
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	۷۵,۰۰۰	--
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱,۳۹۵)	(۲,۹۰۸)	(۵۲.۰۲۹)
موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۱۳۴	۵,۰۴۲	(۵۷.۶۷۶)
موجودی نقد در پایان سال	۷۳۹	۳,۱۳۴	(۶۵.۳۷)
مبادلات غیرنقدي	۰	۰	۰