اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: جسورانه دوم دانشگاه تهران	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: تهران2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46431154	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1403/12/30 (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 دوم دانشگاه تهران

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه‌گذاري جسورانه دوم دانشگاه تهران شامل صورت خالص دارايي‌ها در تاريخ 30 اسفندماه 1403 و صورت‌هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي‌هاي آن براي دوره 5 ماه و 13 روزه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 19 پيوست، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارايه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و الزامات مقرر توسط سازمان بورس 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 بر عهده 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 به‌كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه‌گذاري جسورانه دوم دانشگاه است و ساير مسئوليت‌هاي 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت خالص دارايي‌هاي صندوق سرمايه‌گذاري جسورانه دوم دانشگاه تهران در تاريخ 30 اسفندماه 1403 و نتايج عمليات و گردش خالص دارايي‌هاي آن را براي دوره 5 ماه و 13 روز منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش‌دهي رويدادهاي مالي صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري مشترک، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و همچنين اطلاعيه‌ها و بخشنامه‌هاي مديريت نظارت بر نهادهاي مالي سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زير است:

الف- مفاد ابلاغيه 12020093 مبني بر افشاي بموقع صورت پورتفوهاي منتهي به 30 آبان 1403 و 30 اسفندماه 1403 در در تارنما و كدال.

ب-مفاد تبصره 2 ماده 29 اساسنامه مبني بر ارسال بموقع مستندات مجمع مورخ 21/11/1403 به سازمان.

ج- مفاد ابلاغيه 12010068 مبني بر افشاي بموقع صورتجلسه مجمع مورخ 21/11/1403 در كدال.

د- مفاد بخشنامه 12010023 مبني بر پاسخ بموقع چک ليست متولي سه ماهه منتهي به 30 آذرماه 1403 توسط مدير صندوق و همچنين تهيه و ارسال بموقع چک ليست متولي سه ماهه منتهي به 30 اسفند 1403 توسط متولي.

6. با عنايت به يادداشت 9 صورت‌هاي مالي موضوع سرمايه گذاري شركت سرمايه‌پذير، توجه را به مفاد بند 12 اميدنامه صندوق مبني بر رعايت نصاب سرمايه‌گذاري در يک شركت به ميزان حداكثر 40 درصد از سهام شركت سرمايه‌پذير و لزوم فراخوان نوبت دوم جذب منابع صندوق بمنظور پوشش نصاب سرمايه گذاري انجام شده از دارايي هاي صندوق جلب مي‌نمايد

7. محاسبات خالص ارزش روز داراييها(NAV)، ارزش آماري قيمت صدور و ابطال واحدهاي سرمايه‌گذاري طي دوره مورد گزارش به صورت نمونه‌اي مورد بررسي و كنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسي انجام شده، اين موسسه به مورد حائز اهميتي حاكي از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نكرده است.

8. اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي مدير صندوق در جهت اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و همچنين روش‌هاي مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوري مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌اي مورد رسيدگي و بررسي قرار گرفته و در اين خصوص به استثناي موارد مندرج در بند 5 اين گزارش، به مواردي كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي باشد، برخورد نگرديده است.

9. - به شرح يادداشت 18 صورتهاي‌مالي و باتوجه به تاييديه اخذ شده از مديران و همچنين بررسي ساير تاييديه‌هاي برون سازماني، مالكيت دارايي‌هاي صندوق فاقد هرگونه محدوديت، تضمين و توثيق به نفع ساير اشخاص مي‌باشد.

10. گزارش عملكرد مدير صندوق درباره وضعيت وعملكرد صندوق در دوره مالي مورد گزارش، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است

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

	22اردیبهشت1404

	موسسه حسابرسي و بهبود سيستمهاي مديريت حسابرسين

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حسابرسین	[Mojtaba Fereidoni [Sign	952305	1404/02/24 11:30:33
مدیر موسسه حسابرسین	[Abolfazl Bastami [Sign	831253	1404/02/24 11:56:40

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	۱۲۵,۰۰۰	۱	۱۲,۴۹۹,۹۰۰	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۳,۶۶۵	۱	۳۶۶,۴۰۰
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	۱,۴۵۸	۰		جمع بدهی‌ها	۳,۶۶۵	۱	۳۶۶,۴۰۰
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷۷,۰۰۰	۰		حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۹۸۱	۰		سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	(۸۰۰,۰۰۰)	۰	--
				سرمایه پرداخت شده	۲۰۰,۰۰۰	۰	
				سود (زیان) انباشته	۷۷۴	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	
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۰۰,۷۷۴	۰	
جمع دارایی‌ها	۲۰۴,۴۳۹	۱	۲۰,۴۴۳,۸۰۰	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۰۴,۴۳۹	۱	۲۰,۴۴۳,۸۰۰

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 نشده	
درآمدها			
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۷,۲۹۴	۱	۷۲۹,۳۰۰
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
جمع درآمدها	۷,۲۹۴	۱	۷۲۹,۳۰۰
هزینه‌ها			
کارمزد ارکان صندوق	(۲,۳۹۳)	(۱)	۲۳۹,۲۰۰
پاداش عملکرد	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۴,۱۲۷)	۰	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
جمع هزینه‌ها	(۶,۵۲۰)	(۱)	۶۵۱,۹۰۰
سود (زیان) خالص	۷۷۴	۰	
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود (زیان) خالص	۷۷۴	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۰	۰	۰
سود مصوب	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	۷۷۴	۰	

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 نشده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۹۹,۰۱۹)	۱	--
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	۰	(۱)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۰	(۱)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱۹۹,۰۱۹)	۰	--
فعالیت‌های تامین مالی			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۰	
دریافت تسهیلات مالی	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۲۰۰,۰۰۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۹۸۱	۰	
موجودی نقد در ابتدای سال	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان سال	۹۸۱	۰	
مبادلات غیرنقدي	۰	۰	۰