

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران

دوره ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به

به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	۱- گزارش حسابرس مستقل ۲- صورت‌های مالی :
۲	۱-۲- صورت خالص دارایی‌ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۷	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



تاریخ:
شماره:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۹ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره ۵ ماه و ۱۳ روز منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه دوم دانشگاه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس اوراق بهادار، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است،

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران (ادامه)

مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به‌گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران (ادامه)

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود؛ زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را گزارش نماید.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر افشای بموقع صورت پورتهوهای منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳ و ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ در در تارنما و کدال.

ب- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۹ اساسنامه مبنی بر ارسال بموقع مستندات مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ به سازمان.

ج- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۶۸ مبنی بر افشای بموقع صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ در کدال.

د- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مبنی بر پاسخ بموقع چک لیست متولی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ توسط مدیر صندوق و همچنین تهیه و ارسال بموقع چک لیست متولی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط متولی.

۶- با عنایت به یادداشت ۹ صورت‌های مالی موضوع سرمایه‌گذاری شرکت سرمایه‌پذیر، توجه را به مفاد بند ۱۲ امیدنامه صندوق مبنی بر رعایت نصاب سرمایه‌گذاری در یک شرکت به میزان حداکثر ۴۰ درصد از سهام شرکت سرمایه‌پذیر و لزوم فراخوان نوبت دوم جذب منابع صندوق بمنظور پوشش نصاب سرمایه‌گذاری انجام شده از دارایی‌های صندوق جلب می‌نماید.



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران (ادامه)

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده، این موسسه به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰- به شرح یادداشت ۱۸ صورتهای مالی و باتوجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه‌های برون سازمانی، مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۱۱- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۲- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

۲۲ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)
مجتبی فریدوتی
شماره عضویت ۹۵۲۳۰۵

ابوالفضل بسطامی
شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳





صندوق سرمایه‌گذاری
جسورانه دوم دانشگاه تهران

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران

صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان	•
۳	صورت وضعیت مالی	•
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه	•
۵	صورت جریان‌های نقدی	•
۶-۱۵	یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	•



صورت‌های مالی صندوق جسورانه دوم دانشگاه تهران براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری دانشگاه تهران (سهامی خاص)	مهدی همتی مقدم داورزن
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص)	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا اسهامی خاص، خاطره بهلولان شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶





صندوق سرمایه گذاری
جسورانه دوم دانشگاه تهران

صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران
صورت سود و زیان
دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال		
		درآمدها
۷,۲۹۴	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۷,۲۹۴		جمع درآمدها
		هزینه ها
(۲,۳۹۳)	۶	حق الزحمه ارکان صندوق
(۴,۱۲۷)	۷	سایر هزینه های عملیاتی
(۶,۵۲۰)		جمع هزینه ها
۷۷۴		سود خالص
۷۷۴	۸	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.
شماره ثبت: ۵۳۴۷۰۶



utvcfund2.ir



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه دوم دانشگاه تهران

صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
دارایی‌ها	میلیون ریال	
سرمایه گذاری های جسورانه	۹	۱۲۵,۰۰۰
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۰	۱,۴۵۸
سایر سرمایه گذاری‌ها	۱۱	۷۷,۰۰۰
موجودی نقد	۱۲	۹۸۱
جمع دارایی‌ها		۲۰۴,۴۳۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۳	(۸۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۱۳	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۷۷۴
جمع حقوق مالکانه		۲۰۰,۷۷۴
بدهی‌ها		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۴	۳,۶۶۵
جمع بدهی‌ها		۳,۶۶۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۲۰۴,۴۳۹

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



شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

utvcfund2.ir

حسابرسین

حسابداران رسمی

نشانی: بلوار کشاورز، بین خیابان ۱۶ آذر و قدس، جنب هتل بلوار، پلاک ۲۵۶ طبقه اول
صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران
تلفن: ۸۸۹۶۰۷۳۹ - ۸۸۹۶۸۲۷۴
کد پستی: ۱۴۱۷۶۴۳۱۸۳
شماره ثبت: ۵۸۲۶۲



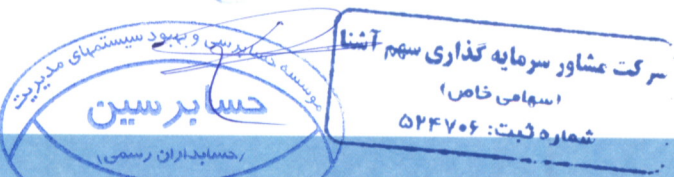
صندوق سرمایه گذاری
جسورانه دوم دانشگاه تهران

صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی ۵ماه و ۱۳روزه منتهی به ۱۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
			تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۵ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۰۰۰,۰۰۰			دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۷۷۴	۷۷۴	-	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۸۰۰,۰۰۰)		(۸۰۰,۰۰۰)	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۲۰۰,۷۷۴	۷۷۴	(۸۰۰,۰۰۰)	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



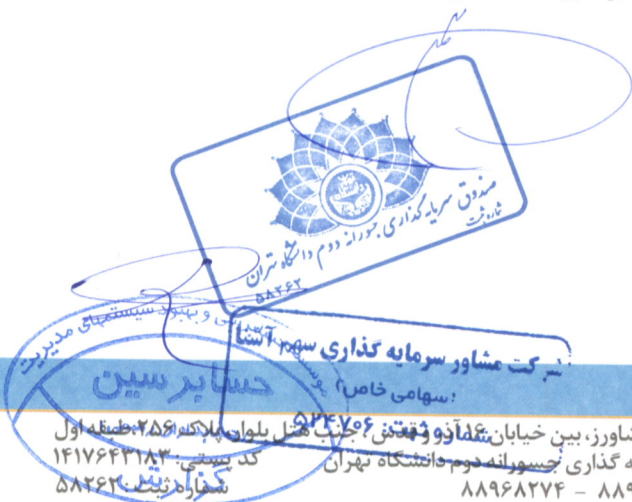
صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

یادداشت	۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳
	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	
نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات	۱۵ (۱۹۹,۰۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۹۹,۰۱۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۹۹,۰۱۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	
دریافت های نقدی حاصل از آورده اولیه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۲۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۰۰,۰۰۰
خالص (افزایش) در موجودی نقد	۹۸۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۸۱

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم 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 ۵۸۲۶۲ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۸۱۴۱۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۱ تحت شماره ۱۲۳۴۳ 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 تهران ۲ 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 (۱۴۰۳/۰۸/۰۱) شروع شده و به مدت ۷ سال از تاریخ ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها ادامه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران بلوار کشاورز، بین خیابان های ۱۶ آذر و قدس پلاک ۲۵۶ طبقه ۳ واقع است. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه می گردد و انحلال می یابد مگر آنکه با درخواست مدیر صندوق و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت مشخص تمدید شود.

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 فناوری های مالی به منظور بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های مذکور می باشد. صندوق می تواند در قالب انعقاد قرارداد مشارکت با اشخاص حقوقی یادشده نسبت به تخصیص منابع به آنها اقدام نماید. در قرارداد مذکور باید نحوه تبدیل منابع واگذار شده به اوراق مالکیت شخص حقوقی سرمایه پذیر مشخص شده باشد. صندوق مانده وجوه خود را می تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق نمونه مطابق با ماده ۲۶ امید نامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://utvcfund۲.ir> درج گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق سرمایه گذاری: صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران از ارکان ذیل تشکیل شده است:

مجمع صندوق، مجمع از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تشکیل می شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع می تواند اساسنامه، امیدنامه، کمیته سرمایه گذاری، مدیر، متولی، و حسابرس را انتخاب و حق الزحمه آن هارا تعیین یا هریک از آن هارا از سمت خود عزل نماید. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در مجمع حق رای دارند. 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 سهم آشنا است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۳ به شماره ثبت ۵۸۷۲۵۲ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۵۴۱۶۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از شهر تهران، محله سعادت آباد، خیابان بهزاد، خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (۸)، پلاک ۲۷، طبقه دوم واقع است.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی

۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است تهران-شهید بهشتی-خیابان شهید

علی میرزا حسینی-خیابان قائم مقام فراهانی-پلاک ۱۸۶-ساختمان ۲۱۶-طبقه سوم-واحد ۲۶ واقع است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است:



صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه

گذاری ها

سرمایه گذاری های جسورانه

سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در

سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- مبلغ باز یافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ باز یافتنی سرمایه گذاری های جسورانه از نظارت کمیته سرمایه گذاری استفاده می کند. کمیته سرمایه گذاری براساس آخرین شاخص های کلیدی محاسبه شده طبق قرارداد و بر مبنای اطلاعات دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر و از طریق مقایسه برآوردهای اولیه با واقعیت مشاهده شده، برآوردی از مبلغ باز یافتنی به دست می آورد. ارزیابی سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر بر مبنای آنالیز ریسک و بازده در حوزه هایی مثل کیفیت تیم مدیریتی، اندازه بازار و فرصتها و میزان دسترسی، میزان انحصاری بودن فن آوری در اختیار، وسایر الزامات مورد نیاز سنجش صحیح ریسک و بازده انتظاری اینگونه سرمایه گذاری ها صورت می گیرد و بنابراین فرآیند ارزیابی بر پایه عدم قطعیت های ذاتی هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ریسک عدم تحقق مفروضات اولیه به شرح فوق وجود دارد.

۳-۱-۲- مخارج باقی مانده سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای برآورد مخارج باقیمانده سرمایه گذاری های جسورانه از آخرین ارزیابی های صورت گرفته در کمیته سرمایه گذاری استفاده می

۳-۱-۳- عدم کنترل بر سرمایه گذاری های خطرپذیر

باتوجه به نوع قرارداد سرمایه گذاری، ترکیب سهامداران و توافقات انجام شده در روابط قراردادی، به اعتقاد مدیریت شرکت هیچ کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه بر سرمایه گذاری های خطرپذیر ندارد و باتوجه به ماهیت صندوق ها جنبه تامین مالی از طریق سرمایه گذاری خطرپذیر اهمیت بالتری دارد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه 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 پذیرهنویسی	کارمزدهای بورس و فرابورس، افتتاح حساب، حق تمیر و ... تا سقف ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت می باشد.
۲	هزینه های برگزاری مجامع صندوق	هزینه های تشکیل مجامع و امور ثبتی سالانه به میزان ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت می باشد.
۳	کارمزد مدیر	سالیانه دو درصد (۰.۰۲) از سرمایه تادیه شده
۴	کارمزد متولی	۱۲۰۰ میلیون ریال سالیانه
۵	حق الزحمه حسابرس	۸۰۰ میلیون ریال سالیانه
۶	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 از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت می باشد.
۷	پاداش عملکرد	نرخ سالیانه پاداش عملکرد مدیر صندوق برابر بیست درصد مازاد بر ۲ برابر نرخ میانگین حسابی سپرده های بلندمدت بانکی مصوب شورای پول و اعتبار خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
میلیون ریال		
۷,۲۹۴	۵-۱	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷,۲۹۴		

۵-۱ سپرده های سرمایه گذاری بانکی به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
سپرده کوتاه مدت بانکی به شماره ۷۰۰۱۰۰۴۳۶۳۰۸۶	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۶/۰۷/۲۶	۰	۵	۷۰۷	۰	۷۰۶
سپرده بلند مدت به شماره ۷۰۰۱۰۰۴۶۲۲۸۹۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۴۰۶/۰۹/۲۴	۰	۲۲.۵	۳۶۵۰	۰	۳۶۵۰
سپرده بلندمدت به شماره ۷۰۰۱۰۰۴۷۹۱۱۶۷	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۶/۱۰/۳۰	۰	۲۲.۵	۲,۹۳۸	۰	۲,۹۳۸
							۷,۲۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال		مدیر صندوق
۱,۳۳۳		متولی
۴۰۰		حسابرس
۶۶۰		
۲,۳۹۳		



صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۷- سایر هزینه های عملیاتی

۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۱,۲۴۷	استهلاک نرم افزار
۱	کارمزد بانکی
۵۰۰	نرم افزار
۲,۳۷۹	تاسیس و مجامع
<u>۴,۱۲۷</u>	

۸- سود هر واحد سرمایه گذاری

۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
<u>۷۷۴</u>	سود(زیان) خالص

۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد	
<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۷۷۴</u>	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۱۰



صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۹- سرمایه گذاری های جسورانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	
۱۲,۵۷۳,۷۰۴	۴۴	۱۲۵,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰	راهکارهای فناوریانه سرای امید
		۱۲۵,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰	

۹-۱- جزئیات سرمایه گذاری های جسورانه به شوح زیر است:

نام شرکت		زمینه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد پیشرفت	تاریخ شروع پروژه	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش بینی اتمام پروژه
راهکارهای فناوریانه سرای امید		فناوری اطلاعات	سرمایه گذاری جمعی املاک و مستغلات		۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	-	

۹-۱-۱ شرکت راهکارهای فناوریانه سرای امید

مشارکت در توسعه کسب و کار شرکت از طریق خرید سهام شرکت به منظور ایجاد زیرساخت های لازم دارایی های ثابت مشهود و نامشهود جهت انجام سرمایه گذاری و تامین مالی جمعی و توکن سازی و مستغلات جهت مشارکت در ساخت پروژه های ساختمانی و تامین منابع مالی لازم به صورت جمعی جهت تامین مالی فرصت های سرمایه گذاری در حوزه ساختمان اعم از خرید، اجاره داری حرفه ای، بازسازی، مشارکت در ساخت، پیش خرید و سایر فرصت های ممکن در حوزه ساختمانی.

۹-۲ خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های جسورانه به شوح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود(زیان) خالص	
۲۸۳,۹۱۰	۴۲۰	۲۸۳,۴۹۰	۰	(۲,۲۵۶)	شرکت راهکارهای فناوریانه سرای امید

اعداد براساس صورت های مالی حسابرسی نشده می باشد.

۱۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۰-۱ سود دریافتنی بابت سپرده بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱,۴۵۸

۱,۴۵۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۷۷,۰۰۰

۷۷,۰۰۰

سپرده بانکی ۷۰۰۱۰۰۴۷۹۱۱۶۷



صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۲- موجودی نقد

موجودی نزد بانک ها:	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۴۳۶۳۰۸۶ نزد بانک شهر	۹۸۱
	۹۸۱

۱۳- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۰۰۰۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز و ۸۰۰۰۰۰۰ واحد سرمایه گذاری عادی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه اولیه در زمان تاسیس و فراخوان تادیه ۲۰ درصد	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۲۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰
جمع		۲۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰

۱۳-۱ ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	جمع تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰
-	۳۹۴,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۰	۳۹.۴
۹۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۹
۹۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۹
۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	۲
-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۱
-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰.۲
-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۱
-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۱
-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۱
۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجاری	میلیون ریال
اشخاص وابسته	
شرکت سرمایه گذاری دانشگاه تهران (مدیر صندوق)	۱,۷۹۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی)	۲۹۵
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی (حسابرس)	۶۶۰
	<u>۲,۷۴۵</u>
سایر اشخاص	
شرکت تدبیر پرداز	۹۲۰
	<u>۹۲۰</u>
	<u>۳,۶۶۵</u>

۱۴-۱- بابت بدهی به شرکت تدبیر پرداز بابت آبونمان نرم افزار است.

۱۵- نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

سود خالص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۷۷۴
(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه و سایر سرمایه گذاری ها	(۱,۴۵۸)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها	(۱۲۵,۰۰۰)
(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی	(۷۷,۰۰۰)
نقد (مصرف شده در عملیات)	۳,۶۶۵
	<u>(۱۹۹,۰۱۹)</u>



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ماه و ۱۳روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق

- ریسک‌هایی که صندوق با آنها مواجه است و چگونگی مدیریت آنها به شرح زیر است:
 - سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه‌گذاری در کوتاه‌مدت و بلندمدت سرمایه‌گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه‌گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
 - سرمایه‌گذاری در فن‌آوری‌های نوین و شرکت‌های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت‌های 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 سرمایه‌گذاری گردد.
 - دارایی‌های صندوق و به تبع آن قیمت‌گذاری ارزش خالص دارایی‌های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی‌های شرکت‌های تحت سرمایه‌گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی‌ها تغییر می‌کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت‌های هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می‌توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
 - هزینه‌های صندوق می‌تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه‌های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع‌آوری شده در پذیره‌نویسی جبران خواهد شد.
 - صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
 - سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالبا نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زبان‌ها معمولا پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
 - این صندوق متفاوت با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری و ممنوعیت‌ها و محدودیت‌های مترتب بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
 - سرمایه‌گذاران باید به هیات مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه‌شده 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 راه‌های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه دوم دانشگاه تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ماه و ۱۳روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

۱۷-۱ معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری دانشگاه تهران	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۳۳۳
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۰۰
حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۶۶۰
جمع				۲,۳۹۳

۱۷-۲ مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختنی ها	دوره مالی ۵ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ (میلیون ریال)	
			طلب	بدهی
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری دانشگاه تهران	(۱,۷۹۰)	۰	(۱,۷۹۰)
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	(۲۹۵)	۰	(۲۹۵)
حسابرس	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	(۶۶۰)	۰	(۶۶۰)
جمع			(۲,۷۴۵)	

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی بوده است.

مالکیت دارایی های صندوق در تاریخ صورتهای مالی فاقد هرگونه محدودیت، توثیق و تضمین برنفع سایر اشخاص می باشد.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل و یا افشا اقلام صورتهای مالی بوده، به وقوع نپیوسته است.



