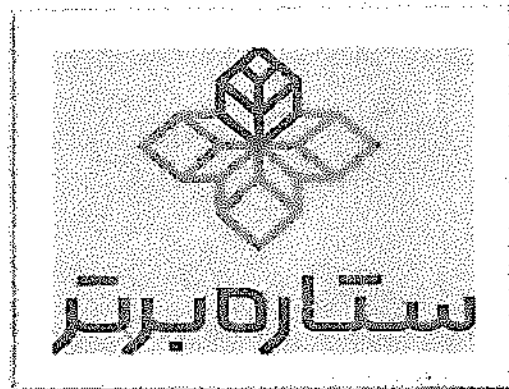




صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲



شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

شماره ثبت شرکت: ۵۱۵۴۵
شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۷۹۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۱۷	• یادداشت های توضیحی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

(Signature)

علیرضا پاکدین

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

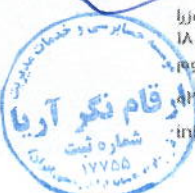
مدیر صندوق

(Signature)

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



تهران - خیابان وزرا
خیابان پنجم - پلاک ۱۸
طبقه سوم
۸۸۱۵۲۵۵۱۲ - ۰۲۱
info@starsvc.ir
شماره ثبت: ۱۷۷۵۵

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	یادداشت	درآمدها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۲۸۴	۱۸,۳۳۱	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
.	۲,۰۰۰	۶	سود و زیان ناشی از فروش واحد های شرکت های سرمایه پذیر
۱۱	۲۳۰	۷	سایر درآمدها
۳۱,۲۹۵	۲۰,۵۶۱		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱۳,۲۴۴)	(۱۴,۳۳۱)	۸	هزینه کارمزد ارکان صندوق
(۳)	(۱۲۸)	۹	سایر هزینه ها
(۱۳,۲۴۷)	(۱۴,۴۵۹)		جمع هزینه ها
۱۸,۰۴۸	۶,۱۰۲		سود خالص
۱۸,۰۴۸	۶,۱۰۲	۱۰	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

ستاره برتر
علیرضا پاکدین

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق

ابوالفضل رضانی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

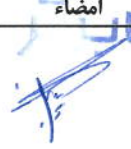


صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
۱۱ سرمایه گذاری های جسورانه	۲۱۳,۰۰۰	۵۸,۰۰۰
۱۲ حساب های دریافتنی	۱,۱۶۹	۱,۲۵۱
۱۳ سایر حساب های دریافتنی	۱۱,۰۰۰	۰
۱۴ سایر سرمایه گذاری ها	۳۰۳,۷۶۵	۲۲۱,۸۲۹
۱۵ موجودی نقد	۲۱۴	۵,۰۲۴
جمع دارایی ها	۵۲۹,۱۴۸	۲۸۶,۱۰۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۶ سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶ تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	(۵۷۰,۲۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۴۲۹,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۷۶,۱۷۰	۷۰,۰۶۸
جمع حقوق مالکانه	۵۰۵,۹۷۰	۲۷۰,۰۶۸
بدهی ها		
۱۷ پرداختنی های غیر تجاری	۲۳,۱۷۸	۱۶,۰۳۷
جمع بدهی ها	۲۳,۱۷۸	۱۶,۰۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۲۹,۱۴۸	۲۸۶,۱۰۵

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

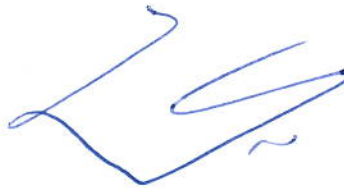


امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علیرضا پاکدین	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره پرت
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ ۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۴۴,۷۰۳	۲۴۴,۷۰۳
سود خالص منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ .	.	۲۵,۳۶۴	۲۵,۳۶۴
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۷۰,۰۶۸	۲۷۰,۰۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	.	۶,۱۰۲	۶,۱۰۲
سود خالص دوره نه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ .	۲۲۹,۸۰۰	.	۲۲۹,۸۰۰
دریافت های نقدی حاصل از تعهد سرمایه مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۰,۲۰۰)	۷۶,۱۷۰	۵۰۵,۹۶۹

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	علیرضا پاکدین	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی	



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰	یادداشت
ماه ۱۴۰۱	آذر ماه ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۰۱	(۲۳۴,۶۱۰)	۱۸
۳,۶۰۱	(۲۳۴,۶۱۰)	
۰	۲۲۹,۸۰۰	
۰	۲۲۹,۸۰۰	
۳,۶۰۱	(۴,۸۱۰)	
۲۰	۵,۰۲۴	
۳,۶۲۱	۲۱۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تعهد سرمایه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

موجودی نقد در ابتدای دوره

موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علیرضا پاکدین

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۴ تحت شماره ۵۱۰۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۷۴۷۵۹۹ و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ تحت شماره ۱۱۷۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است، مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت پنج سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله آرژانتین، خیابان شهید اسلامبولی خیابان پنجم، پلاک ۱۸ طبقه سوم واحد ۹ واقع شده، صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی صندوق جمع آوری منابع مالی و سرمایه گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی یا موضوع فعالیت در پروژه های فکری و نوآورانه در زمینه های شرکت های دانش بنیان و

نوبای فناوری های مالی (فین تک) و فناوری اطلاعات به منظور به بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های یاد شده می باشد.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.sb-vcfund.com درج گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، با حضور دارندگان هشتاد و یک درصد از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. در تاریخ صورت وضعیت مالی دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	نام دارنده واحد ممتاز	تعداد	درصد مالکیت
۱	صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۹۰,۰۰۰	۱۸٪
۳	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر	۱۵۰,۰۰۰	۳۰٪
۴	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	۱۰۰,۰۰۰	۲٪
۵	شرکت سرمایه گذاری پویا	۵۰,۰۰۰	۱۰٪
		۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۸۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران-شهید بهشتی-خیابان شهید خالد اسلامبولی-خیابان پنجم-پلاک ۱۸-طبقه سوم-واحد ۹

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران شهر تهران-توحید-خیابان پنجم-خیابان توحید-پلاک ۶۸-طبقه اول

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان سهرودی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نویخت، شماره ۲۹، طبقه ۱

صنندوق، سرمايه گذاري، جسورانه ستاره برتر

گزارش مالي ميان دوره اي

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

دوره مالي نه ماهه منتهي به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲- اهم رويه هاي حسابداري

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده نشده است:

۱- سرمایه گذاری در سپرده های بلند مدت بانکی با سررسید یک ساله

۲-۲- سرمایه گذاریها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جسورانه بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

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

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- مبلغ بازیافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ بازیافتنی سرمایه گذاری های جسورانه از نظرات کمیته سرمایه گذاری استفاده می کند. کمیته سرمایه گذاری بر اساس آخرین گزارشات 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 بازیافتنی به دست می آورد. ارزیابی سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر بر مبنای آنالیز ریسک و بازده در حوزه هایی مثل کیفیت مدیریتی، اندازه بازار و فرصت ها و میزان دسترس، میزان انحصاری بودن فن آوری در اختیار و سایر الزامات مورد نیاز سنجش صحیح ریسک و بازده انتظاری اینگونه سرمایه گذاری ها صورت می گیرد. بنابر این فرآیند ارزشیابی 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 باقیمانده سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای برآورد مخارج باقیمانده سرمایه گذاری های جسورانه از آخرین ارزیابی های صورت گرفته در کمیته سرمایه سرمایه گذاری استفاده می کند. در این ارتباط مدل های کسب و کار شرکت های سرمایه پذیر بر اساس آخرین وضعیت و اطلاعات پروژرسیایی شده و با توجه به مخارج مورد نیاز جهت دستیابی به اهداف اولیه برآوردی جدید از مخارج باقیمانده به دست می آید.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۴- هزینه های صندوق:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه یک و هفت دهم درصد از متوسط سرمایه صندوق (جمع سرمایه نادیده شده و در تعهد) است. این کارمزد در ابتدای هر دوره ۶ ماهه از زمان صدور مجوز فعالیت تا پایان عمر صندوق از محل دارایی های صندوق پرداخت خواهد شد.
پاداش عملکرد	با شروع دوره تصفیه بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سالانه مقبوض مجمع، اگر مجموع عایدات نقدی صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی آنها و از تاریخ شروع به فعالیت صندوق تا تاریخ پایان دوره مالی که صورت های مالی آن در مجمع تصویب شده از مجموع اصل سرمایه نادیده شده و حداقل سود مورد انتظار با احتساب نرخ رشد شاخص قیمت مصرف کننده بیشتر باشد، بیست درصد از مازاد مذکور به عنوان پاداش عملکرد مدیر صندوق محسوب شده و با تصویب مجمع سالانه صندوق و با رعایت تشریفات ماده ۴۹ اساسنامه، تمام یا بخشی از آن قابل پرداخت خواهد بود.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۵٪) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
هزینه های عملیاتی	صندوق می تواند از محل دارایی های خود کلیه هزینه های عملیاتی را که در برگرفته و نه لزوماً منحصراً به موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه تراکنش ها و معاملات صندوق، هزینه های اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزشیابی، حق پذیرش و عضویت در کانون ها، شبکه سازی و ترویج، گزارش دهی به سهامداران و نهادهای قانونی، دی ریسک، حق مشاوره و هزینه های سربار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از نرم هزینه های صندوق های مشترک هستند. سقف هزینه های عملیاتی ۵۰۰ میلیون ریال بصورت سالانه می باشد.

بر اساس تبصره ۲ ماده ۴۴ اساسنامه هزینه تاسیس، مجایع، نرم افزار و تصفیه بر عهده مدیر صندوق می باشد و از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت نمی باشد.

۴-۱- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مضوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه متاوره پرتو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری‌ها
 ۵-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	ترخ سود	مبلغ سود	خالص سود
نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده کوتاه مدت - بانک پارسیان	۱۳۹۹/۰۳/۰۵ - ۱۴۰۰/۰۱/۰۶	-	۱۷,۳۴۴	۰,۰۰٪	۴۳۵	۱۹۴۲
سپرده کوتاه مدت - بانک دی	۱۳۹۹/۰۵/۰۵ - ۱۴۰۰/۰۵/۰۵	-	۸,۲۴۴	۰,۰۰٪	۴۳۸	۳۲۲
سپرده بلند مدت - بانک پارسیان	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۹	۲۱,۰۰۰	۲۲٪	۱۲,۴۰۴	-
سپرده بلند مدت - بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۴,۰۰۰	۲۳,۵٪	۵,۲۵۴	-
سپرده بلند مدت - بانک پارسیان	۱۳۹۸/۱۱/۱۲	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۴,۳۱۱
سپرده بلند مدت - بانک پارسیان	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱۱,۰۰۰	-	-	۱۴,۸۰۹
					۱۸,۳۳۱	۳۱,۳۸۲

۶- سود و زیان ناشی از فروش واحد های شرکت های سرمایه پذیر

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	تعداد	ریالی فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	هائیات	سود (زیان) فروش
نام شرکت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کسب و کار کارینگ	۲,۵۰۰	۲۷,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰)	۰	۰	۲,۰۰۰
		۲۷,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰)	۰	۰	۲,۰۰۰

۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱- سایر درآمدها شامل هزینه تنزیل سود سپرده	۱۴	۱۱
۷-۲- درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی	۲۱۶	۰
	۲۳۰	۱۱

۷-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۷-۲- درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی شامل جریمه دریافتی از سرمایه گذاران بابت دیرکرد واریز مبلغ ۲۰٪ سرمایه در تعهد مطابق بند ۱۷ امیدنامه می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۸- هزینه کارمزد ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۵۵	۱۲,۸۵۵	مدیر
۱,۰۰۰	۲۵۴	متولی
۴۷۶	۱۳۵	حسابرس
۱۴,۳۳۱	۱۳,۲۴۴	

۹- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۰	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱۲۰	۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون
۴	۳	هزینه کارمزد بانکی
۱۲۸	۳	

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۰۲	۱۸,۰۴۸	سود خالص
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره نور
 گزارش مالی دوره ای
 داده‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۲- حسابهای دریافتی

۱-۱۲- سود دریافتی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۱۲۵۱	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۱۶۹	۴	۳۴٪	۱,۱۷۳
۱,۲۵۱	۱,۱۶۹	۴		۱,۱۷۳

سپرده بلند مدت ۴۰۱-۰۹۱-۷۷۰۰۹۱-۴۰۳ بانک پارسیان
 سپرده بلند مدت ۴۰۱-۱۲۵-۹۶۱۲۵-۸۰۰-۸۰۰ بانک پارسیان

۱۳- سایر حسابهای دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال
تزیل شده
۱۱۰,۰۰۰
۱۱۰,۰۰۰

طلب از شرکت‌های سرمایه‌پذیر

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی، میزان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد کل دارایی ها	مبلغ		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
۰.۳۵٪	۳,۷۹۹	۴۸.۳۷٪	۲۵۵,۳۹۸	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۶
۰.۷۴٪	۸,۰۳۰	۱.۵۸٪	۸,۳۶۷	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۰
۱۹.۳۴٪	۲۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	۱۴۰۱/۱۰/۲۹
۰٪	-	۸٪	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۱۵
۲۲.۵۹٪	۲۲۱,۸۲۹	۵۷.۴۱٪	۳۰۳,۷۶۵		

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۲۴	۲۱۴
۵۰۲۴	۲۱۴

حساب جاری ۸۰۰۰۰۶۸۵۸۰۸-۲۰۱ بانک پارسیان

[illegible]

၁၂-၁၂-၂၀၁၆ ခုနှစ်၊ ဇန်နဝါရီလ ၁ ရက်နေ့၊ နံနက် ၈ နာရီ ၀၀ မိနစ်တွင် ပြုလုပ်ခဲ့ပါသည်။

[illegible]

...میں نے اسے دیکھا ہے۔

[illegible][illegible]

۱۵۱۰

١٥٠٠

၇၆-ဗွတ် ရေတိုင်း ဝန်ထုပ်

[illegible]

۱۰۲۰۲۱
 ۱۰۲۰۲۱
 ۱۰۲۰۲۱
 ۱۰۲۰۲۱

صندوق سرمایه گذاری حسپورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۴۰-معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آنرا

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	مدیر صندوق (از کان و دارنده ممتاز)	مشاور سرمایه گذاری دیده گاهان نوین	
میلیون ریال	میلیون ریال						
(۱۴,۵۹۴)	(۲۲,۳۴۸)	طی دوره	۸,۴۱۶	کارمزد از کان		موسسه حسابرسی ارقام یکر آریا	
(۷۴۶)	۰	طی دوره	۱,۰۰۰	کارمزد از کان		موسسه حسابرسی ارقام یکر آریا	
(۶۳۰)	(۸۳۰)	طی دوره	۲۶۰	کارمزد از کان	حسابرس صندوق (از کان)	موسسه حسابرسی رضیافت و همکاران	
(۱۵,۹۷۰)	(۲۳,۱۷۸)					جمع	

۴۱-تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

۴۲-رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نباشد وجود نداشته است.