

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
به انضمام صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی :
۲	الف- صورت سود و زیان
۳	ب - صورت وضعیت مالی
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	د - صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۱۷	هـ- یادداشت های توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- براساس مفاد بند ۲-۲ ماده ۴۱ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۵- باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد ذیل به مواردی که حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نشده است:

۱-۵- تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص حداقل ۷۵ درصد از دارایی های صندوق به طور میانگین در هر شش ماه باید در موضوع فعالیت اصلی انجام شده باشد که در دوره یادشده رعایت نشده است.

۲-۵- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ کلیه مدیران سرمایه گذاری موظف اند تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ زیر ساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت خود را فراهم نموده و کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک صورت پذیرد، لیکن این موضوع در این صندوق رعایت نشده است.

۳-۵-کنترلی: سود شناسایی شده سپرده های بانکی در دفاتر با سود دریافتی از بانک مطابقت ندارد، به عنوان نمونه بانک پارسیان شعبه آرژانتین در این خصوص ضمن تاکید بر رعایت صرفه صلاح سرمایه گذاران، دریافت سود سپرده بانکی نیز مورد تاکید این موسسه می باشد.

۶-در اجرای بند یک ماده ۴۱ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، این موسسه، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۷-در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۸-رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۱۷ آبان ۱۴۰۴

رعیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

رعیافت
 (حسابداران رسمی) ۱۱
 شماره ثبت ۴۶۵۳۰



شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

شماره ثبت شرکت: ۵۱۵۴۰
شماره ثبت سازمان بورس: ۱۷۹۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با سلام؛

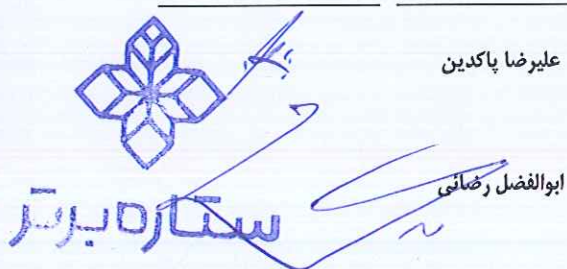
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۲۳ ماده ۲۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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 برگیرنده 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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	



تهران * خیابان وزرا
خیابان پنجم * پلاک ۱۸
طبقه سوم
۰۲۱-۸۸۱۵۰۵۲
info@starsvc.ir



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت	درآمدها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۸۷۹	۱۵,۷۱۲	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۰	۲,۰۰۰	۶	سود ناشی از فروش واحد های شرکت های سرمایه پذیر
۱۱	۱۴	۷	سایر درآمدها
۲۰,۸۹۰	۱۷,۷۲۶		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۸,۸۹۹)	(۹,۹۲۵)	۸	هزینه کارمزد ارکان صندوق
(۲)	(۵)	۹	سایر هزینه ها
(۸,۹۰۱)	(۹,۹۳۰)	۸	جمع هزینه ها
۱۱,۹۸۹	۷,۷۹۶		سود خالص
۱۱,۹۸۹	۷,۷۹۶		سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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 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
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
سرمایه گذاری های جسورانه	۱۰	۵۸,۰۰۰	
حساب های دریافتنی	۱۱	۱,۲۵۱	
سایر حساب های دریافتنی	۱۲	۱۶,۵۰۰	
سایر سرمایه گذاری ها	۱۳	۲۲۱,۸۲۹	
موجودی نقد	۱۴	۵,۰۲۴	
جمع دارایی ها		۲۸۶,۱۰۴	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۵	(۸۰۰,۰۰۰)	
سرمایه پرداخت شده		۲۰۰,۰۰۰	
سود انباشته		۷۰,۰۶۷	
جمع حقوق مالکانه		۲۷۰,۰۶۷	
بدهی ها			
پرداختنی های غیر تجاری	۱۶	۱۶,۰۳۷	
جمع بدهی ها		۱۶,۰۳۷	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۸۶,۱۰۴	

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 تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ ۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۷۰,۰۶۷	۲۷۰,۰۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	.	۷,۷۹۶	۷,۷۹۶
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	.	۷,۷۹۶	۷,۷۹۶
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۷۷,۸۶۳	۲۷۷,۸۶۳
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ ۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۲۴,۷۸۰	۲۲۴,۷۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	.	۱۱,۹۸۹	۱۱,۹۸۹
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	.	۱۱,۹۸۹	۱۱,۹۸۹
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۳۶,۷۶۹	۲۳۶,۷۶۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

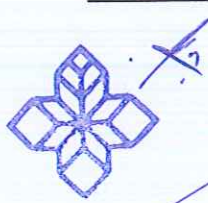
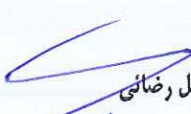
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	(۴,۶۹۱)	۱۷ جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
.	(۴,۶۹۱)	نقد مصرف شده در عملیات
.	(۴,۶۹۱)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
.	(۴,۶۹۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
.	(۴,۶۹۱)	جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
.	(۴,۶۹۱)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۰	۵,۰۲۴	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۲۰	۳۳۴	خالص 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 رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق

ستاره برتر



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد. این صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۴ تحت شماره ۵۱۰۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها 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 نمی‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت اصلی صندوق جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه‌های فکری و نوآورانه در زمینه‌های شرکت‌های دانش بنیان و نوپای فناوری‌های مالی (فین تک) و فناوری اطلاعات به منظور بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های یاد شده می‌باشد.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

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

۱-۴- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، با حضور دارندگان هشتاد و یک درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت وضعیت مالی دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
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	سرمایه‌گذاری پویا	۵۰,۰۰۰	۱۰٪
۴	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین	۱۰,۰۰۰	۲٪
۵	گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	۱۵۰,۰۰۰	۳۰٪
		۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

بر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۸۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران شهر تهران-توحید-خیابان پرچم-خیابان توحید-پلاک ۶۸-طبقه اول

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سه‌رودی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه ۱



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده 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 انباشته 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 هر یک 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 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 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 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 مدیریتی، اندازه بازار و فرصت ها و میزان دسترسی، 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 و بنا بر 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 گذاری استفاده می کند. در این ارتباط مدل های کسب و کار شرکت های سرمایه پذیر بر اساس آخرین وضعیت و اطلاعات بروزرسانی 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 تادیه 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 مصوب 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 تادیه 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 (۰/۰۰۵) 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 برگزیده و نه لزوماً منحصر 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 ذی ربط، 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، مجامع، نرم افزار و تصفیه بر عهده مدیر صندوق می باشد و از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت نمی باشد



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

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

دوره شش ماهه
منتهی به ۳۱ شهریور
۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۶۰۷۰۱۰۰۵۰۳-۴۷۰ بانک پارسیان	۱۳۹۸/۱۲/۱۴	-	۱۷,۳۴۴	۰.۰۰٪	۱۳۷	۱۱۲۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۹۶۸۶۸۹۰۰۵ بانک دی	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	-	۸,۲۶۴	۰.۰۰٪	۲۳۵	-
سپرده بلند مدت ۶۰۳۰۷۷۰۰۹۱-۴۰۱ بانک پارسیان	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۹	۲۱۰,۰۰۰	۲۲.۰۰٪	۱۲,۴۰۴	-
سپرده بلند مدت ۶۰۰۰۸۰۹۶۱۳۵-۴۰۱ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	۴۰,۰۰۰	۲۳.۵۰٪	۲,۹۲۶	-
سپرده بلند مدت ۶۰۵۰۰۵۵۶۳۴۴۹-۴۰۱ بانک پارسیان	۱۳۹۸/۱۲/۱۴	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۹.۰۰٪	-	۹,۶۷۵
سپرده بلند مدت ۶۰۷۰۰۶۹۷۶۷۷۸-۴۰۱ بانک پارسیان	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	۱۱۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	-	۱۰,۰۸۴
					۱۵,۷۱۲	۲۰,۸۷۹

۶- سود ناشی از فروش واحدهای شرکت های سرمایه پذیر

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	ریال
شرکت کسب و کار کارینگ	۲,۵۰۰	۲۷,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰)	۲,۰۰۰
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		۲۷,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰)	۲,۰۰۰

۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۱۴	۱۱
	۱۴	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.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۶۳	۸,۶۶۳	مدیر
۱۵۳	۱,۰۰۰	متولی
۸۳	۲۶۲	حسابرس
۸,۸۹۹	۹,۹۲۵	

۹- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۱	هزینه کارمزد بانکی
	۴	هزینه تنزیل سود سپرده های بانکی
۲	۵	



صندوق سه ماهه گزارى جسمى رانه ستاره بى تر
گزارش هاى صان دوره اى
يادداشت هاى توضيحي صورت هاى هاى
دوره شش ماهه منتهى به ۳۱ شهر مور ۱۴۰۲

۱- سرمایه گذاری های جسورانه

۱۳۰۱/۱۳۲۹				۱۳۰۲/۱۳۳۱			
مبلغ مخفزی	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ مخفزی	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میتون رنال	میتون رنال			میتون رنال	میتون رنال		
۲۵۰۰۰	۲۵۰۰۰	۱۰۰٪	۲۵۰۰	*	*	۱۰۰٪	۲۵۰۰
*	*	۰٪	۹۰۰۰۰	*	۹۰۰۰۰	۷۳۹٪	۲۳۹۸
*	*	*	۷۰۰۰۰	*	۷۰۰۰۰	۱۷٪	۲۰.۵۷۰۰۰۰
۳۳۰۰۰	۳۳۰۰۰	*	۵۳۰۰۰	*	۵۳۰۰۰	۱۳.۵٪	۱,۳۵۰
۵۸۰۰۰	۵۸۰۰۰		۲۱۳۰۰۰	*	۲۱۳۰۰۰		

سرمایه گذاری در کسب و کار دانگور

پیش برافش سرمایه گذاری در شرکت برای گستران در یک

پیش برافش سرمایه گذاری در شرکت راهبردی ایما ال اسین

پیش برافش سرمایه گذاری در شرکت شاندر استفاده کلیه

[illegible]

۳-۱۰- در تاریخ صورت وضعیت مالی به استناد ترمیمات مندرج در یادداشت ۱۰، صندوق فاقد هر گونه ترمیمات سرمایه ای و پدیده احتمالی می باشد.

[illegible]

۱۰- سرمایه‌گذاری در شرکت نامبر، اعتماد به سلفی قرارداده شده ۵۵٪، صریح ۱۴٪، ۱۱٪ مستفید گردیده است. این شرکت در حوزه خدمات امور اوز ویت و اسطوخ دینجیل اهل سنت ارض کسب و کار و متعاقباً مسلم الهی می‌باشد. همچنین این کارگردان جهت رسیدن در پایان این کسب و کار محیط به میزان ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال پرداخت خواهد نمود.

نام شرکت	رسمه مالیات	موضوع سرمایه گذاری	درصد پند فنت	تاریخ شروع سرمایه گذاری	پروچه اولیه	اصلاحی	منابع ریال	پروچه نهایی
شرکت تعاونی اعتماد کمد		خدمات احوار هویت	۱۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۴	۵۳۰۰۰	۵۳۰۰۰	۵۳۰۰۰	
شرکت پاری کسپان دریک		تولید بازی روباه ای	۱۰۰٪	۱۴۰۱/۳/۰۶	۹۰۰۰۰	۹۰۰۰۰	۹۰۰۰۰	
شرکت زامرد آسمان آسمان		پرداخت اعتبار خود	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۷۰۰۰۰	۷۰۰۰۰	۷۰۰۰۰	

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۲۹	
حقوقي مالکانه	جمع ریالی ها	حقوقي مالکانه	جمع ریالی ها
۴۴۳	۶۰۰۰۰	۴۴۳	۶۰۰۰۰
۱۵۳۱۳۳	۱۱۴۳۳۷	۱۵۳۱۳۳	۱۱۴۳۳۷
-	-	۱۶۵۵۹۱	۲۱۰۶۶۶

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۲۹	
حقوقي مالکانه	جمع ریالی ها	حقوقي مالکانه	جمع ریالی ها
۴۴۳	۶۰۰۰۰	۴۴۳	۶۰۰۰۰
۱۵۳۱۳۳	۱۱۴۳۳۷	۱۵۳۱۳۳	۱۱۴۳۳۷
-	-	۱۶۵۵۹۱	۲۱۰۶۶۶

خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های چسبانه

خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های جسورانه

گزارش مالی صمان دوره ای

یادداشت‌های ترمضیعی صورت‌های مالی

دوره ششم، ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- حساسیتهای دریافتی
۱- سود دریافتی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
تذریل شدہ	تذریل شدہ	مبلغ تذریل	درصد	تذریل شدہ
تذریل شدہ	تذریل شدہ	مبلغ تذریل	درصد	تذریل شدہ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۱۳۵۱	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۱۹۸	۰	۰٪	۱,۱۹۸
۱,۳۵۱	۱,۱۹۸	۰		۱,۱۹۸

سپردہ بلند مدت ۱-۴۰-۹۱-۷۷-۶۰۳-۶۰ بانک
سپردہ بلند مدت ۱-۴۰-۹۵-۱۳۵-۸۰-۶۰۰-۶۰ بانک

سپردہ بلند مدت ۸۰۹۶۱۳۵-۴۰۱ -۶۰۰ بانک

۱۳- سایر حسابهای دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
توزیل شده	توزیل شده
-	۱۶۵۰۰

طلب از شرکت‌های سرمایه‌پذیر

۱-۱۲- مانده طلب از شرکت های سرمایه پذیر شامل اعلام زیر می باشد:

15. 21.05/21

15. Δ. -

15. Δ. -

بابت فروش شرکت رایکا به مبلغ ۳۷۰۰۰ میلیون ریال



صندوق سرمایه گذاری حسورانده ستاره نوتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۱.۳۳٪	۳,۷۹۹	۵.۸۵٪	۱۷,۳۴۴
۲.۸۱٪	۸,۰۳۰	۲.۷۹٪	۸,۳۶۴
۷۳.۰۰٪	۲۱۰,۰۰۰	-	-
۰٪	-	۱۳.۴۸٪	۴۰,۰۰۰
۷۷.۵۴٪	۲۳۱,۸۲۹	۲۲.۱۲٪	۶۵,۶۰۸

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۶۰۷-۰۱۰۰۵۰۳-۴۷۰ بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت ۰۲-۵۹۶۸۶۸۹۰۰۵ بانک دی
سپرده بلند مدت ۶۰۳-۰۷۷۰۰۹۱-۴۰۱ بانک پارسیان
سپرده بلند مدت ۰۰-۸۰۹۶۱۳۵-۴۰۱ بانک پارسیان

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۲۴	۲۳۴

حساب جاری ۶۰۸-۰۰۶۸۵۸۰۸-۲۰۱ بانک پارسیان



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال، شامل ۱.۰۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریالی می باشد. در تاریخ صورت وضعیت ۲۰ درصد سرمایه اولیه فراخوان شده که توسط صاحبان سهام واریز شده است. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
۱۳۹۹/۰۶/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

۱۵-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪	
سرمایه گذاری تدبیر	۱۵۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۵٪	
راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۱۱۵,۰۰۰	۱۱.۵٪	۱۱۵,۰۰۰	۱۱.۵٪	
صندوق ثروت ستارگان	۱۰۴,۸۴۰	۱۰.۵٪	۹۴,۸۴۰	۹.۵٪	
سرمایه گذاری پویا	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	
مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	۱۰,۰۰۰	۱٪	۱۰,۰۰۰	۱٪	
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	۳۲۰,۱۶۰	۳۲٪	۳۳۰,۱۶۰	۳۳٪	
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

واحدهای متعلق به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی شامل واحدهای عادی صندوق می باشد که در پذیره نویسی صندوق که در ۱۵ شهریور الی ۲۶ شهریور ۱۳۹۹ به فروش رسیده شده است. دارندگان این واحدهای سرمایه گذاری در مرحله اول ۲۰ درصد مبلغ سرمایه گذاری را تادیه کرده اند و متعهد هستند که طی مراحل درخواست شده توسط مدیر مابقی تعهدات خود را واریز نمایند.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- پرداختنی های غیر تجاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۹۴	۱۸,۱۵۶
۷۴۶	.
۶۹۷	۶۱۶
.	۴
۱۶,۰۳۷	۱۸,۷۷۶

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه

گذا. ی دیدگاهمان نوین

متولی ارقام بگر آریا

حسابرس مؤسسه حسابرسی رهیافت و

همکاران

ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی

۱۷- نقد حاصل از عملیات

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۹۸۹	۷,۷۹۶
(۲۱۱)	(۱۶,۴۴۷)
.	(۱۵۵,۰۰۰)
(۱۵,۱۷۱)	۱۵۶,۲۲۱
۳,۳۹۳	۲,۷۳۹
.	(۴,۶۹۱)

سود خالص

(افزایش) دریافتنی های عملیاتی

(افزایش) سرمایه گذاری جسورانه

کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها

افزایش پرداختنی های عملیاتی

نقد مصرف شده در عملیات



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق

ریسک هایی که صندوق با آنها مواجه است و چگونگی مدیریت آنها به شرح زیر است:

۱- سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری سرمایه گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلندمدت سرمایه گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.

۲- سرمایه گذاری در فن آوری های نوین و شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکتهای سرمایه پذیر 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 سرمایه گذاری گردد.

۳- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این داراییها تغییر میکند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا میتوانند داشته باشند، متفاوت باشد.

۴- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.

۵- سرمایه گذاری های صندوق غالبا نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان ها معمولا پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاریها بدون کسب بازدهی خروج کند.

۶- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت ها و محدودیت های مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.

۷- سرمایه گذاران باید به کمیت سرمایه گذاری، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه شده 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 ستاره نوتر

تجارت مالی، سالان دوره آخر

ناداشته های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- معاملات بازرگان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲			
		شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
(۱۴,۵۹۴)	(۱۸,۱۵۶)	۸,۶۴۲	کارمزد ارکان	مدیر صندوق (ارکان و دارنده ممتاز)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
(۷۴۶)	-	۱۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی صندوق (ارکان)	مؤسسه حسابداری ارقام تکر آریا
(۶۹۷)	(۶۱۶)	۲۶۲	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق (ارکان)	مؤسسه حسابرسی رهپاقت و همکاران
(۱۶,۰۳۷)	(۱۸,۷۷۲)				جمع

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ صورت وضعیت مالی به استناد تعهدات مندرج در یادداشت ۱۰، صندوق فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی نمی باشد.

۲۱- روندها و بدهی 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.

