



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____



شماره ثبت شرکت: ۵۱۵۴۰
شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۷۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ 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
۶-۱۴	• 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 ۱۴۰۰/۰۸/۰۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

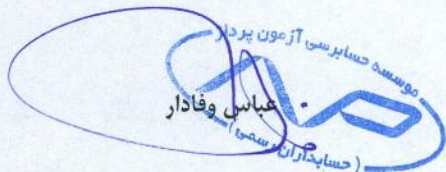
ارکان صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)

علیرضا پاکدین امیری

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

متولی صندوق

تهران - خیابان وزرا
خیابان پنجم - پلاک ۱۸
طبقه سوم

۰۲۱-۸۸۱۰۲۰۵۲

info@starsvc.ir

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۱۷,۹۶۵	۲۶,۵۱۶
جمع درآمدها		۱۷,۹۶۵	۲۶,۵۱۶
هزینه:			
حق الزحمه ارکان صندوق	۶	(۸,۹۸۱)	(۱,۷۳۶)
سایر هزینه ها	۷	(۱)	
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۸,۹۸۳	۲۴,۷۸۰
هزینه های مالی		.	.
سود خالص		۸,۹۸۳	۲۴,۷۸۰
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۸	۸,۹۸۳	۲۴,۷۸۰

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگان نوین (سهامی خاص)

یادداشت

۲
 هیئت مدیره
 (مستشاران و مدیران)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری جسورانه	۹	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
حسابهای دریافتی	۱۰	۲,۲۲۵	۹۲۸
سایر سرمایه گذاری ها	۱۱	۲۱۱,۷۶۴	۲۱۰,۵۸۸
موجودی نقد	۱۲	۲۰	۰
جمع دارایی ها		۲۳۹,۰۰۹	۴۷۵,۵۲۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۳	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده		۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۳۳,۷۶۳	۲۴,۷۸۰
جمع حقوق مالکانه		۲۳۳,۷۶۳	۲۲۴,۷۸۰
بدهی ها			
پرداختنی های تجاری	۱۴	۵,۲۴۶	۱,۷۳۶
جمع بدهی ها		۵,۲۴۶	۱,۷۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۳۹,۰۰۹	۲۲۶,۵۱۶

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری

دیدگاهان نوین (سهامی خاص)

۱۳۹۹/۰۶/۳۰

دیدگاهان نوین (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۰۰۰	*	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۷۸۰	۲۴,۷۸۰	*	*
۲۲۴,۷۸۰	۲۴,۷۸۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸,۹۸۳	۸,۹۸۳		
۲۳۳,۷۶۳	۳۳,۷۶۳	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه

سود خالص دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

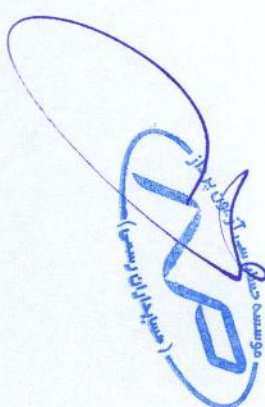
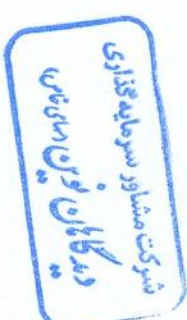
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



Handwritten signature

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت جریان های نقدی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:	میلیون ریال	میلیون ریال
نقد حاصل از عملیات	۱۰,۰۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۰,۰۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)
جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها	(۱۰,۰۰۰)	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۰,۰۰۰)	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	.	۲۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	.	۲۰۰,۰۰۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۰	.
موجودی نقد در ابتدای دوره	.	.
موجودی نقد در پایان دوره	۲۰	.

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری
 دیدگان نوین مالی پاس

۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
 (سازمان بورس و اوراق بهادار)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 درآمد

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 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 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 با موضوع فعالیت در پروژه های فکری و نوآورانه در زمینه های شرکت های دانش بنیان و نوپای 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

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:

ردیف	دارنده واحدهای ممتاز	تعداد	درصد مالکیت
۱	صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	سرمایه گذاری تدبیر	۱۵۰,۰۰۰	۳۰٪
۳	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۹۰,۰۰۰	۱۸٪
۴	سرمایه گذاری پویا	۵۰,۰۰۰	۱۰٪
۵	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	۱۰,۰۰۰	۲٪
	جمع واحدهای ممتاز	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 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 صندوق، مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از : شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، شهید بهشتی، خیابان شهید احمد قصیر، کوچه ششم، پلاک ۳۶، طبقه سوم

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، دانشگاه تهران، خیابان بزرگمهر، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه سوم، واحد جنوبی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴- هزینه های صندوق:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود

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.
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	مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۱۵۰ 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 برگیرنده و نه لزوما 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 معمولا بالاتر از نرم هزینه های صندوق های مشترک هستند.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

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

دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه
 منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

نام سپرده

شماره حساب	نرخ سود	سود سپرده بانکی	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سپرده بلند مدت بانک پارسیان	۶۰۵-۰۵۵۶۳۴۴۹-۴۰۱	۱۸	۹,۶۹۱	۷)	۹,۶۸۴
سپرده بلند مدت بانک پارسیان	۶۰۵-۰۵۹۵۹۴۵۴-۴۰۱	۱۸	۶,۲۹۳	۵)	۶,۲۸۸
سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان	۶۰۷-۰۱۰۰۰۵۰۳-۴۷۰	۱۰	۱,۹۹۳	۰	۱,۹۹۳
			۱۲)		۱۷,۹۶۵
					۲۶,۵۱۶

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی
 به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه
 منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مدیر صندوق	متولی صندوق	حسابرس
۸,۶۶۳	۱۵۳	۱۶۵
۱,۶۲۶	۲۹	۸۲
۸,۹۸۱	۱,۷۳۶	

جمع

۷- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی
 به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه
 منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سود و کارمزد بانکی
۱
۱

جمع

۸- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی
 به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه
 منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سود خالص
۸,۹۸۳
۲۴,۷۸۰

دوره مالی شش ماهه منتهی
 به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه
 منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۲۵٪	

پیش پرداخت سرمایه گذاری کسب و کار رایکار

سرمایه گذاری در کسب و کار رایکار مطابق قرارداد شماره ۱۰۹/س/۱۳۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ منعقد گردیده است. این قرارداد در حوزه مدیریت بهتر ناوگان حمل و نقل و آگاهی افراد از مشکلات فنی خودرو خود می باشد. ارزش کسب و کار و متعلقا سهام قطعی به صورت پویا است و طی ۹ ماه پس از عقد قرارداد بر اساس روش های مشخص شده در قرارداد تعیین خواهد شد. خاطرنشان می سازد شرکت موضوع این کسب کار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ثبت رسیده است. از این رو در تاریخ صورتهای مالی ریز دارایی ها و بدهی های این کسب و کار مشخص نمی باشد. صندوق بابت پرداخت انجام شده به کسب و کار فوق مطابق قرارداد ۱۲۰ درصد وجه پرداختی معادل ۱۸ میلیارد ریال چک شماره چک ۱۳۲۴۳۴۵۰۸۱۴ دریافت کرده است.

تاریخ پیش بینی انعام سرمایه گذاری	بودجه باقیمانده	مخارج انجام شده	آخرین بودجه اصلاحی	بودجه اولیه	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت	موضوع سرمایه گذاری	زمینه فعالیت	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت	موضوع سرمایه گذاری	زمینه فعالیت	نام شرکت
۱۴۰۰/۰۵/۰۱	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰٪	تولید نرم افزار و دانگل عیب یاب خودرو	تحقیق و توسعه فنیستک	کسب و کار رایکار

۱۰- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۸۰۰,۰۰۰
۹۳۸	۲,۳۲۵	(۱۲)	۲,۳۳۷
۹۳۸	۲,۳۲۵	(۸۰۰,۰۰۰)	۸۰۲,۳۳۷

تعهدات موسسین بابت آورده سرمایه
سود سپرده دریافتی
جمع

۱۱- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
میلیون ریال		میلیون ریال			نوع سپرده
۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۴٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	یک ساله
	۴۶,۰۷٪	۱۱۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	یک ساله
۱۱۰,۵۸۸	۰,۹۳٪	۱,۷۶۴	۱۰	-	کوتاه مدت
۲۱۰,۵۸۸		۲۱۱,۷۶۴			

بانک پارسان ۴۰۱-۰۵۵۶۳۳۹-۶-۵
بانک پارسان ۴۰۱-۰۵۵۹۴۵۳-۶-۵
بانک پارسان ۴۲۰-۱۰۰۰۵۰۳-۶-۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- پرداختنی های تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	حسابهای پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۱,۶۲۶	۴,۹۸۲	متولی
۲۹	۱۸۱	حسابرس
۸۲	۸۳	جمع
۱,۷۳۶	۵,۲۴۶	

۱۵- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود خالص
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	افزایش دریافتنی های عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش سرمایه گذاری جسورانه
۲۴,۷۸۰	۸,۹۸۳	افزایش سایر سرمایه گذاری ها
(۹۲۸)	(۱,۲۹۷)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۵,۰۰۰)	۰	
(۲۱۰,۵۸۸)	(۱,۱۷۶)	
۱,۷۳۶	۳,۵۱۰	
(۲۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۲۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷-معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله					
میلیون ریال	میلیون ریال								
(۱,۶۲۶)	(۴,۹۸۲)	طی دوره	۸,۶۶۳	کارمزد ارکان	مدیر صندوق (ارکان)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین			
(۲۹)	(۱۸۱)	طی دوره	۱۵۳	کارمزد ارکان	متولی صندوق (ارکان)	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز			
(۸۲)	(۸۳)	طی دوره	۱۶۵	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق (ارکان)	مؤسسه حسابرسی فاطر			

۱۸-تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای بدهی احتمالی ندارد.

۱۹-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 صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.