

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش حسابرس مستقل

باضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۵	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۱۹ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مدیر صندوق گزارش نماید.

اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۶) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش و سایر الزامات مقرراتی سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۶-۱) بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص ارائه گزارشات فصلی متولی، ظرف ۲۰ روز پس از پایان هر دوره رعایت نگردیده است.

۶-۲) مفاد تبصره ۲ ماده ۲۹ اساسنامه در خصوص ثبت صورتجلسات مجامع مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ظرف یک هفته رعایت نشده است.

۷) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۲۵ آذر ماه ۱۴۰۰

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۲۲۰۸۰



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ شماره:
تاریخ:
پیوست:

ستاره برتر

شماره ثبت شرکت: ۵۱۰۴۰

شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۷۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر مربوط به دوره مالی شش 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
۶-۱۵	• 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 ۱۴۰۰/۰۹/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری
علیرضا ماکدین
ویرج آن نوین (سهامی خاص)

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و
ابولفضل رضایی



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

تهران - خیابان وزرا
خیابان پنجم - پلاک ۱۸
طبقه سوم

۰۲۱-۸۸۱۰۲۰۵۲

info@starsvc.ir

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

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

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	میلیون ریال ۱۷,۹۶۵	میلیون ریال ۲۶,۵۱۶
جمع درآمدها		۱۷,۹۶۵	۲۶,۵۱۶
هزینه:			
هزینه ارکان صندوق	۶	(۸,۹۸۱)	(۱,۷۳۶)
سایر هزینه ها	۷	(۱)	۰
سود خالص		۸,۹۸۳	۲۴,۷۸۰
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۸	۸,۹۸۳	۲۴,۷۸۰

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علیرضا پاکدین

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق

ابولفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۹	سرمایه گذاری جسورانه
۹۲۸	۲,۲۲۵	۱۰	سایر حساب های دریافتی
۲۱۰,۵۸۸	۲۱۱,۷۶۴	۱۱	سایر سرمایه گذاری ها
.	۲۰	۱۲	موجودی نقد
۲۲۶,۵۱۶	۲۳۹,۰۰۹		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
			سرمایه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	۱۳	سرمایه پرداخت شده
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		سود انباشته
۲۴,۷۸۰	۳۳,۷۶۳		جمع حقوق مالکانه
۲۲۴,۷۸۰	۲۳۳,۷۶۳		بدهی ها
			پرداختی های تجاری
۱,۷۳۶	۵,۲۴۶	۱۴	جمع بدهی ها
۱,۷۳۶	۵,۲۴۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۲۲۶,۵۱۶	۲۳۹,۰۰۹		

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

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



صندوق سرمایه گذاری حسوارانه ستاره برتر
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود ازیانسته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۴,۷۸۰	۲۴,۷۸۰	.	.	.
(۸۰۰,۰۰۰)	.	(۸۰۰,۰۰۰)	.	.
۲۲۴,۷۸۰	۲۴,۷۸۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۸,۹۸۳	۸,۹۸۳	.	.	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۲۳,۷۶۳	۲۳,۷۶۳	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سرمایه اولیه
 سود خالص دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
 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

امضاء

تصانف

شخص حقوقی

ارگان صندوق

شرکت مشاور امور مالی گداز آریا
 مدیر عامل
 دکتر علیرضا پاکدین

علیرضا پاکدین

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق

موسسه حسابرانی و خدمات مدیریت
 ارقام نگر آریا
 شماره ثبت ۱۷۷۵۵
 شماره پروانه ۱۷۷۵۵

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرانی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
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	۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)
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	۰	۲۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۰	۲۰۰,۰۰۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۰	۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۰	۰

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

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
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 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 دانش‌بنیان و نوپای فناوری‌های مالی (فین‌تک) و فناوری اطلاعات به منظور بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های یاد شده می‌باشد.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

کلیه 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

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:

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

به استناد صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ و ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸، دارندگان واحدهای ممتاز تغییر و تعداد ۱۰۰,۰۰۰ واحد ممتاز صندوق نوآوری و شکوفایی به شرکت آراتل آفتاب منتقل شده است.

مدیر 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 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

متولی صندوق: حسابرسی ارقام نگرآریا به استناد تغییر متولی مصوب مجمع ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ و ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ به نشانی تهران- میدان توچید- خیابان توچید- نیش خیابان پرچم- پلاک ۶۸ به سمت متولی صندوق انتخاب شد.

حسابرس صندوق، موسسه 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
گزارش مالی میان دوره ای
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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش‌های 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

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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 روزرسانی 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
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 الرحمه حسابرس	مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
هزینه های عملیاتی	صندوق می تواند از محل دارایی های خود کلبه هزینه های عملیاتی را که در برگیرنده 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.

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
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
۶۰۵-۰۵۵۶۳۴۴۹-۴۰۱	۱۸	۹,۶۹۱	(۷)	۲۱,۴۷۹	۹,۶۸۴
۶۰۵-۰۵۹۵۹۴۵۴-۴۰۱	۱۸	۶,۲۹۳	(۵)	*	۶,۲۸۸
۶۰۷-۰۱۰۰۰۵۰۳-۴۷۰	۱۰	۱,۹۹۳	*	۵,۰۳۷	۱,۹۹۳
		۱۷,۹۷۷	(۱۲)	۲۶,۵۱۶	۱۷,۹۶۵

سپرده بلند مدت بانک پارسیان

سپرده بلند مدت بانک پارسیان

سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
۸,۶۶۳	۱,۶۲۶
۱۵۳	۲۹
۱۶۵	۸۲
۸,۹۸۱	۱,۷۳۶

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
۱	*
۱	*

سود و کارمزد بانکی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
۸,۹۸۳	۲۴,۷۸۰

سود خالص

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
 دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
تعداد	تعداد
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- سرمایه گذاری جسورانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انبیاشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	*	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	۲,۵۰۰
-	-	-	۰٪	-	۳	-	۳	۲۵٪	۲,۵۰۰
۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰			۲۴,۹۹۷	-	۲۴,۹۹۷	-	-
۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰			۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰		-

سرمایه گذاری در شرکت پردازش متصل رایکار
 پیش پرداخت سرمایه گذاری کسب و کار رایکار

۹-۱- 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 متعاقباً 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. خاطر نشان می سازد شرکت موضوع این کسب کار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ به ثبت رسیده است. صندوق بابت پرداخت انجام شده به کسب و کار فوق مطابق قرارداد ۱۲۰ درصد وجه پرداختی معادل ۱۸ میلیارد ریال چک تضمین به شماره چک ۱۷۲۴/۴۳۶۵۰۸/۱۴ دریافت کرده است. همچنین برای پرداخت بخش دوم یک فقره چک به شماره ۱۷۲۴/۴۳۶۵۲۹/۳۴ و وکالت نامه محضری مطابق قرارداد از تیم کارآفرین دریافت گردید.

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع سرمایه گذاری	درصد پیشرفت	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش بینی اتمام سرمایه گذاری
کسب و کار رایکار	تحقیق و توسعه فین تک	تولید نرم افزارو دانگل عبیباب خودرو	۱۰۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۵/۰۱

خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های جسورانه

۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	حقوق مالکانه	درآمدها	سود(زیان) خالص
۱۴,۸۲۶	۲۲,۸۲۴	(۷,۹۹۸)	۱,۶۰۰	(۸,۰۰۷)

کسب و کار رایکار



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

۱۰- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تهیاتر با سرمایه	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۸۰۰,۰۰۰)	-	۸۰۰,۰۰۰
۹۲۸	۲,۲۲۵	-	(۱۲)	۲,۲۳۷
۹۲۸	۲,۲۲۵	(۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲)	۸۰۲,۲۳۷

اشخاص وابسته
 سود سپرده دریافتنی
 جمع

۱۱- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید			
میلیون ریال		میلیون ریال					
۱۰۰,۰۰۰	۴۱.۸۴%	۱۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	یک ساله	بانک پارسیان ۴۰۱-۰۵۵۶۳۴۴۹-۶۰۵
-	۴۶.۰۲%	۱۱۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	یک ساله	بانک پارسیان ۴۰۱-۰۵۹۵۹۴۵۴-۶۰۵
۱۱۰,۵۸۸	۰.۷۴%	۱,۷۶۴	۱۰	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	کوتاه مدت	بانک پارسیان ۴۷۰-۰۱۰۰۵۰۳-۶۰۷
۲۱۰,۵۸۸	۸۸.۶۰%	۲۱۱,۷۶۴					



صندوق سرمایه گذاری حسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جاری بانک پارسیان شعبه میدان آرژانتین ۲۰۱۰۰۳۶۷۳۷۷۶۰۷
-	-	جاری بانک پارسیان شعبه میدان آرژانتین ۲۰۱۰۰۶۸۵۹۳۶۶۰۰
-	۲۰	جمع
-	۲۰	

۱۳- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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	میلیون ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	میلیون ریال ۲۰۰,۰۰۰	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۸۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

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

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
صندوق نوآوری و شکوفایی	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
سرمایه گذاری تدبیر	۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪
راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۱۵٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۵٪
سرمایه گذاری پویا	۹٪	۹۰,۰۰۰	۹٪
مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	۱٪	۱۰,۰۰۰	۱٪
	۴۵٪	۴۵۰,۰۰۰	۴۵٪
	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.

۱-۱۳- به استناد صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ و ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸، دارندگان واحدهای ممتاز تغییر و تعداد ۱۰۰,۰۰۰ واحد ممتاز صندوق نوآوری و شکوفایی به شرکت آراتل

آفتاب منتقل شده است.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
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 شش ماهه منتهی به	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۸,۹۸۳	۲۴,۷۸۰	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۸,۹۸۳	۲۴,۷۸۰	افزایش سرمایه گذاری جسورانه
(۱,۲۹۷)	(۹۲۸)	افزایش سایر سرمایه گذاری ها
(۱۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱,۱۷۶)	(۲۱۰,۵۸۸)	
۳,۵۱۰	۱,۷۳۶	
۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)	

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

۱۶- 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 میتوانست داشته باشد، متفاوت باشد.

۴- هزینه های صندوق میتواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که میتواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع آوری شده در پذیره نویسی جبران خواهد شد.

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

۶- 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.

۷- 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.

۸- سرمایه گذاران باید به کمیته 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 برتر
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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		
میلیون ریال	میلیون ریال		موضوع معامله		
(۱,۶۲۶)	(۴,۹۸۲)	طی دوره	۸,۶۶۳	مدیر صندوق (ارکان و دارنده ممتاز)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
(۲۹)	(۱۸۱)	طی دوره	۱۵۳	متولی صندوق (ارکان)	موسسه حسابرسی آزمون پرداز
(۸۲)	(۸۳)	طی دوره	۱۶۵	حسابرس صندوق (ارکان)	موسسه حسابرسی فاطر

۱۸-تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۱۹-رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری در کسب و کار رایکار مطابق قرارداد شماره ۱۰۹/۰/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 متعاقبا 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. خاطر نشان می سازد شرکت موضوع این کسب کار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۴ به ثبت رسیده است. صندوق بابت پرداخت انجام شده به کسب و کار فوق مطابق قرارداد ۱۲۰ درصد وجه پرداختی معادل ۱۸ میلیارد ریال چک تضمین به شماره چک ۱۷۳۴/۴۳۶۵۰۸/۱۴ دریافت کرده است. همچنین برای پرداخت بخش دوم یک فقره چک به شماره ۱۷۳۴/۴۳۶۵۲۹/۳۴ و وکالت نامه محضری مطابق قرارداد از تیم کارآفرین دریافت گردید. مطابق ماده یازده قرارداد فی مابین کسب و کار می بایست تا پایان آذر ماه ۱۴۰۰ از نظر تعدادی ۱۰۰۰ عدد دانگل و از نظر ریالی ۶ میلیارد ریال فروش داشته باشد تا شاخص های عملکردی مورد قبول قرارداد را به دست آورده باشد. این موضوع نیز مطابق نامه دریافتی از طرف کسب و کار رایکار تا اواسط آذرماه ۱۴۰۰ از نظر تعدادی ۸۷۶ دیگ و از نظر ریالی ۵.۸ میلیارد ریال فروش داشته است.

