



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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.

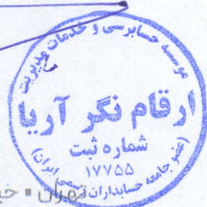
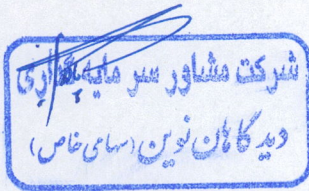
شماره صفحه

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 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 ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

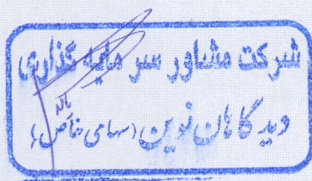
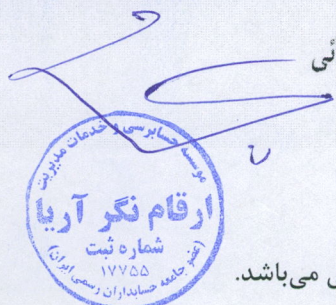
امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علیرضا پاکدین	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	مدیر صندوق
	ابولفضل رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق



خیابان وزرا
خیابان پنجم - پلاک ۱۸
طبقه سوم
۰۲۱-۸۸۱۵۲۰۵۲
info@starsvc.ir

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت	درآمدها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۹۶۵	۲۰,۸۷۹	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
.	۱۱	۶	سایر درآمدها
۱۷,۹۶۵	۲۰,۸۹۰		جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۸,۹۸۱)	(۸,۸۹۹)	۷	هزینه کارمزد ارکان صندوق
(۱)	(۲)	۸	سایر هزینه ها
(۸,۹۸۲)	(۸,۹۰۱)		جمع هزینه ها
۸,۹۸۳	۱۱,۹۸۹		سود خالص
۸,۹۸۳	۱۱,۹۸۹	۹	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
سرمایه گذاری جسورانه	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۰
حساب های دریافتی	۲,۰۱۴	۲,۲۲۵	۱۱
سایر سرمایه گذاری ها	۲۲۶,۲۰۱	۲۴۱,۳۷۲	۱۲
موجودی نقد	۲۰	۲۰	۱۳
جمع دارایی ها	۲۵۳,۲۳۵	۲۶۸,۶۱۷	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	۱۴
سرمایه پرداخت شده	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
سود انباشته	۴۴,۷۰۳	۵۶,۶۹۲	
جمع حقوق مالکانه	۲۴۴,۷۰۳	۲۵۶,۶۹۲	
بدهی ها			
پرداختنی های غیر تجاری	۸,۵۳۲	۱۱,۹۲۵	۱۵
جمع بدهی ها	۸,۵۳۲	۱۱,۹۲۵	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۵۳,۲۳۵	۲۶۸,۶۱۷	

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)

علیرضا پاکدین

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق

ابولفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

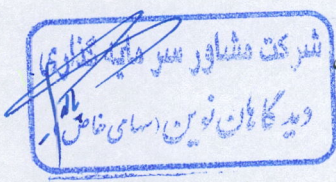
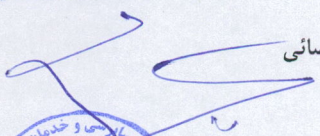


یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۴۴,۷۰۳	۴۴,۷۰۳
۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۰	(۸۰۰,۰۰۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۴۴,۷۰۳	۲۴۴,۷۰۳
۰	۰	۱۱,۹۸۹	۱۱,۹۸۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۵۶,۶۹۲	۲۵۶,۶۹۲

سرمایه اولیه
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶
ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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	ابولفضل رضائی	

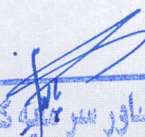
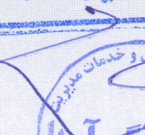


یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰	۰	۱۶
۲۰	۰	
۲۰	۰	
۰	۰	
۰	۰	
۲۰	۰	
۰	۲۰	
۲۰	۲۰	

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 خالص ورود (خروج) وجه نقد قیل از فعالیت های تامین مالی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
 دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
 جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
 خالص افزایش در موجودی نقد
 موجودی نقد در ابتدای دوره
 موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری
 دیدگاهان نوین (سهامی خاص)

حسابرسی و خدمات مدیریت
 ارقام نگر آریا
 شماره ثبت
 ۱۷۷۵۵
 دفتر جامعه حسابداران رسمی ایران

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

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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 ۱۷۹۷ 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 (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 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:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
ردیف	نام دارنده واحد ممتاز	تعداد	درصد مالکیت
۱	صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	سرمایه‌گذاری تدبیر	۰	۰٪
۳	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۹۰,۰۰۰	۱۸٪
۴	آرائل آفتاب	۰	۰٪
۵	صندوق ثروت ستارگان	۱۰۰,۰۰۰	۲۰٪
۶	سرمایه‌گذاری پویا	۰	۰٪
۷	مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین	۱۰,۰۰۰	۲٪
۸	شرکت ستارگان نوآوری داوین	۱۰۰,۰۰۰	۲۰٪
		۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

مدیر ثبت: نامشخص نامشخص که در تاریخ ۱۳۷۸/۱۰/۱۱ به شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از:

متولی: 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: موسسه حسابرسی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه ۴

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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 گذار بها

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 المعامله 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴- هزینه های صندوق:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها 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 مزاد 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 برگزیده 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. 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

مستوفی سرمایه گذار یمنندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱				
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	هزینه تنزیل	ریال	مبلغ سود	ریال	نرخ سود	درصد	مبلغ اسمی	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
۹,۶۸۴	۹,۶۸۴	۹,۶۷۵	۹,۶۸۳	(۷)	۹,۶۸۳	۱۹٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۱۲	۶-۵-۰۵۵۴۳۴۹-۴-۱	سپرده بلند مدت	بانک پارسیان	سپرده بلند مدت
۱,۹۹۳	۱,۹۹۳	۱,۱۲۰	۱,۱۲۰	۰	۱,۱۲۰	۰٪	۳۱,۳۷۲	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۶-۷-۰۱۰۰۰۵۰۳-۴۷۰	سپرده کوتاه مدت	بانک پارسیان	سپرده کوتاه مدت
۶,۲۸۸	۶,۲۸۸	۱۰,۰۸۴	۱۰,۰۹۰	(۵)	۱۰,۰۹۰	۱۸٪	۱۱۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۶-۷-۰۶۹۷۷۸۸-۴-۱	سپرده بلند مدت	بانک پارسیان	سپرده بلند مدت
۱۷,۹۶۵	۱۷,۹۶۵	۲۰,۸۷۹	۲۰,۸۹۳	(۱۲)	۲۰,۸۹۳									

م- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۱	۶-۱
۰	۱۱	سایر در آمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۰	۱۱	

۶-۱- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمدهای سود سهام و سود سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۶۳	۸,۶۶۳	مدیر
۱۵۳	۱۵۳	متولی
۱۶۵	۸۳	حسابرس
۸,۹۸۱	۸,۸۹۹	

۸- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۲	هزینه کارمزد بانکی
۱	۲	

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۸۳	۱۱,۹۸۹	سود خالص
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱- سرمایه گذاری جسورانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام در صد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری
۲۴,۹۹۷	۰	۲۴,۹۹۷	۰٪	۲۴,۹۹۷	۰	۲۴,۹۹۷	-
۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۲۵٪

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

۱-۱- سرمایه گذاری در کسب و کار رایکار مطابق قرارداد شماره ۱۰۹/س ۱۳۹۹/۱۲۲۴ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ منعقد گردیده است. این قرارداد در حوزه مدیریت بهتر باوگان حمل و نقل و آگاهی افراد از مشکلات فنی خودرو خود می باشد. ارزش کسب و کار و متعلقاً 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 موضوع این کسب کار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۴ 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 شماره چک ۸۰۱۴-۱۲۳۴۲۳۵۰۸۱۴ دریافت کرده است. همچنین برای پرداخت بخش دوم یک فقره چک به شماره ۱۲۳۴۲۳۵۸۱۳۴ و کالت نامه محضری مطابق قرارداد از تیم کارفرین دریافت گردید.

تاریخ پیش بینی انعام سرمایه گذاری	بودجه باقیمانده میلیون ریال	محتاج انجام شده میلیون ریال	اصلاحی میلیون ریال	بودجه اولیه میلیون ریال	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت	موضوع سرمایه گذاری	زمینه فعالیت	نام شرکت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰۰٪	تولید نرم افزار دانگل عیب یاب خودرو	تحقیق و توسعه فیتنگ	کسب و کار رایکار

خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های جسورانه

سود(زیان) خالص	درآمدها	حقوق مالکانه	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
(۸۰,۰۸۳)	۱,۶۰۰	(۷,۹۹۸)	۲۲,۸۲۴	۱۴,۸۲۶

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

کسب و کار رایکار

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۱- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		درصد	میلیون ریال	
۲,۰۱۴	۲,۲۲۵	۱۲	مختلف	۲,۲۳۷	۱۱ - ۱
.	.			۸۰۰,۰۰۰	۱۱ - ۲
۲,۰۱۴	۲,۲۲۵	۱۲		۸۰۲,۲۳۷	

سود سپرده‌های دریافتنی
 اشخاص وابسته
 جمع

۱۱-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال		میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۲,۰۱۴	۷	۹۸۲	۱۹٪	۹۸۹
.	۵	۱,۲۴۳	۱۸٪	۱,۲۴۸
۲,۰۱۴	۱۲	۲,۲۲۵		۲,۲۳۷

سپرده بلند مدت ۶۰۵-۰۵۵۶۳۴۴۹-۴۰۱
 بانک پارسیان

سپرده بلند مدت ۶۰۷-۰۶۹۷۶۷۸۸-۴۰۱
 بانک پارسیان

۱۱-۲ سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تهاتر با سرمایه	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	(۸۰۰,۰۰۰)	.	۸۰۰,۰۰۰
.	.	(۸۰۰,۰۰۰)	.	۸۰۰,۰۰۰

اشخاص وابسته

صندوق سرمایه گذاری حسو ارائه ستاره نرتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ میلیون ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ میلیون ریال	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
۳۹.۴۹٪	۱۰۰,۰۰۰	۹.۳۶٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۱۲	سپرده بلند مدت ۴۰۱-۴۵۵۳۴۴۹-۶۰۵ بانک پارسیان
۶.۴۰٪	۱۶,۳۰۱	۲.۹۴٪	۳۱,۳۷۲	۰٪	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۴۷۰-۵۰۳-۱۰۰۰-۶۰۷ بانک پارسیان
۴۳.۴۴٪	۱۱۰,۰۰۰	۱۰.۳۹٪	۱۱۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۷/۰۳/۰۸	۱۴۰۰/۳/۰۹	سپرده بلند مدت ۴۰۱-۶۹۷۶۷۷۸-۶۰۷ بانک پارسیان
۸۹.۳۲٪	۲۲۶,۳۰۱	۲۲.۵۹٪	۲۴۱,۳۷۲				

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۲۰
۲۰	۲۰

حساب جاری ۲۰۱-۰۸۰۰۶۸۵۸۰۸-۰۸ بانک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ 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 نشد	مانده تعهد شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۹/۰۶/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

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

۱۴-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۵٪	۱۵۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۱ صندوق نوآوری و شکوفایی
۱۵٪	۱۵۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۴-۱-۱ سرمایه گذاری تدبیر
۱۲٪	۱۱۵,۰۰۰	۹٪	۹۰,۰۰۰	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۴-۱-۱ آراتل آفتاب
۸٪	۸۳,۷۵۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۱ صندوق ثروت ستارگان
۵٪	۵۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۴-۱-۱ سرمایه گذاری پویا
۱٪	۱۰,۰۰۰	۱٪	۱۰,۰۰۰	مشاور سرمایه گذاری دیدگاه‌ن نوین
۰٪	۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۱ شرکت ستارگان نوآوری داوین
۳۴٪	۳۴۱,۲۵۰	۵۰٪	۵۰۰,۰۰۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	

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 مالی تعهدات خود را واریز نمایند.

۱-۱۴- به استناد صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ و ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴، دارندگان واحدهای ممتاز تغییر و

تعداد ۵۰,۰۰۰ واحد ممتاز شرکت سرمایه گذاری پویا و ۱۵۰,۰۰۰ واحد ممتاز شرکت سرمایه گذاری تدبیر و ۱۰۰,۰۰۰ واحد ممتاز شرکت آراتل آفتاب به واحد

های ممتاز به ترتیب ۱۰۰,۰۰۰ واحد به صندوق نوآوری و شکوفایی و ۱۰۰,۰۰۰ واحد به شرکت ستارگان نوآوری داوین و ۱۰۰,۰۰۰ واحد به صندوق سرمایه گذاری

ثروت ستارگان انتقال یافت.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۵- پرداختنی‌های غیر تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۳۹	۱۱,۶۰۲
۲۲۴	۰
۱۰۵	۷۶
۱۶۴	۲۴۷
<u>۸,۵۳۲</u>	<u>۱۱,۹۲۵</u>

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه
 گذاری دیدگاهان نوین
 متولی موسسه حسابرسی آزمون پرداز
 متولی ارقام نگر آریا
 حسابرس موسسه حسابرسی فاطر

۱۶- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۶ ماهی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۸۳	۱۱,۹۸۹
۸,۹۸۳	۱۱,۹۸۹
(۱,۲۹۷)	(۲۱۱)
(۱۰,۰۰۰)	۰
(۱,۱۷۶)	(۱۵,۱۷۱)
۳,۵۱۰	۳,۳۹۳
<u>۲۰</u>	<u>۰</u>

سود خالص
 افزایش دریافتی‌های عملیاتی
 افزایش سرمایه‌گذاری جسورانه
 افزایش سایر سرمایه‌گذاری‌ها
 افزایش پرداختنی‌های عملیاتی

صندوق سرمایه گذاری حسورانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۷- 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 عر 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 مزاد 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. زیان 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 حسورانده ستاره نیرتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۸- معاملات با اراکن و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	مدیر صندوق (ارکان و دارینده ممتاز)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان توین
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	مدیر صندوق (ارکان و دارینده ممتاز)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان توین
(۸,۰۳۹)	(۱,۶۰۲)	۰	طی دوره	۸,۶۶۳	کارمزد ارکان	مدیر صندوق (ارکان و دارینده ممتاز)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان توین
(۲۲۴)	۰	۰	طی دوره	۰	کارمزد ارکان	متولی صندوق (ارکان)	موسسه حسابرسی آزمون پرداز
(۱۰۴)	(۷۶)	۱۵۲	طی دوره	۱۵۲	کارمزد ارکان	متولی صندوق (ارکان)	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱۶۴	(۲۲۶)	۷۶	طی دوره	۷۶	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق (ارکان)	موسسه حسابرسی فاطر

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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