



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱



شماره ثبت شرکت: ۵۱۵۴۰

شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۷۹۷

شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت مشاور سرمایه گذاری

ماده ۱۸۱ قانون اساسی (مجلس) امضاء

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

تهران - خیابان وزرا
خیابان پنجم - بلاک ۱۸
طبقه سوم
شماره ثبت ۱۷۲۵۵
شماره ۵۲۱-۸۸۱۰۲۰۵۲

info@starsvc.ir

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	یادداشت	درآمدها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۶۳۱	۳۱,۲۸۴	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۰	۱۱	۶	سایر درآمدها
۲۷,۶۳۱	۳۱,۲۹۵		جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۱۳,۲۸۷)	(۱۳,۲۴۴)	۷	هزینه کارمزد ارکان صندوق
(۱)	(۳)	۸	سایر هزینه ها
(۱۳,۲۸۸)	(۱۳,۲۴۷)		جمع هزینه ها
۱۴,۳۴۳	۱۸,۰۴۸		سود خالص
۱۴,۳۴۳	۱۸,۰۴۸	۹	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)
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

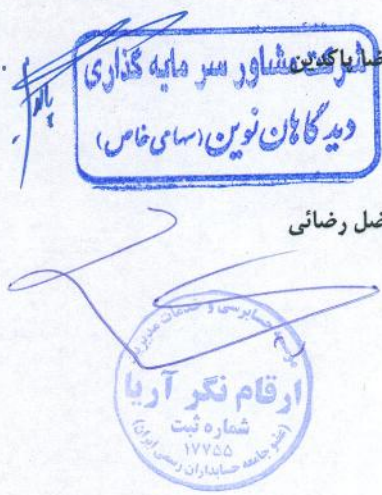


یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۰	دارایی ها
۲,۰۱۴	۳۲۲	۱۱	سرمایه گذاری جسورانه
۲۲۶,۲۰۱	۲۵۰,۰۰۲	۱۲	حساب های دریافتی
۲۰	۳,۶۲۱	۱۳	سایر سرمایه گذاری ها
۲۵۳,۲۳۵	۲۷۸,۹۴۵		موجودی نقد و بانک
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	۱۴	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده
۴۴,۷۰۳	۶۲,۷۵۱		سود انباشته
۲۴۴,۷۰۳	۲۶۲,۷۵۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۸,۵۳۲	۱۶,۱۹۴	۱۵	پرداختنی های غیر تجاری
۸,۵۳۲	۱۶,۱۹۴		جمع بدهی ها
۲۵۳,۲۳۵	۲۷۸,۹۴۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

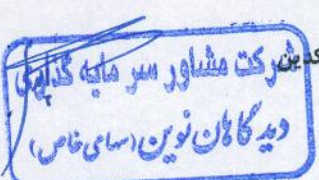
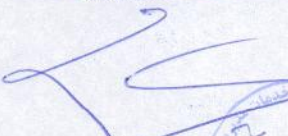

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علیرضا ابراهیمیان مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین (سهامی خاص)	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	مدیر صندوق
	ابولفضل رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق



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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

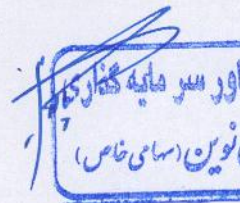
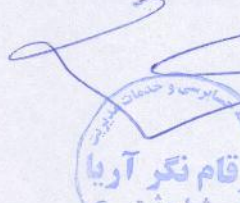
سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه اولیه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۴۴,۷۰۳	۴۴,۷۰۳
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	(۸۰۰,۰۰۰)	۰	(۸۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۰۳	۲۴۴,۷۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۱۸,۰۴۸	۱۸,۰۴۸
سود خالص دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۱۸,۰۴۸	۱۸,۰۴۸
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۵۱	۲۶۲,۷۵۱

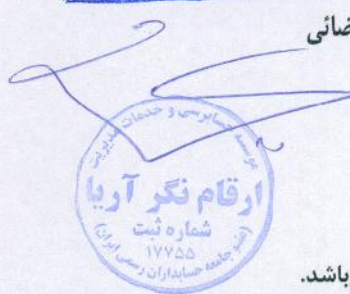
امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علیرضا پاکدین	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	مدیر صندوق
	ابولفضل رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق
			

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰	۳,۶۰۱	۱۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
			نقد حاصل از عملیات
۲۰	۳,۶۰۱		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۲۰	۳,۶۰۱		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۰	۰		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۰	۰		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۲۰	۳,۶۰۱		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۰	۲۰		خالص افزایش در موجودی نقد
۲۰	۳,۶۲۱		موجودی نقد در ابتدای دوره
			موجودی نقد در پایان دوره

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علیرضا پاکدیزاده	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 سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 به بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های یاد شده می‌باشد.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

کلید 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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ردیف	نام دارنده واحد ممتاز	تعداد	درصد مالکیت
۱	صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۹۰,۰۰۰	۱۸٪
۳	صندوق ثروت ستارگان	۱۰۰,۰۰۰	۲۰٪
۴	مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین	۱۰,۰۰۰	۲٪
۵	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
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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 بازایفتمنی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ بازایفتمنی 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 بازایفتمنی 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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. 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 ۱۰۰۰ 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 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 نهاد های 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.

صندوق سرمایه گذاری حسو ارائه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱		تاریخ سرمایه گذاری		نام		
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ	سرمایه گذاری	نام	
۱۴,۳۶۴	ریال	۱۴,۳۱۱	ریال	۱۹٪	درصد	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۱۲	سپرده بلند مدت ۴۰۱-۵۵۳۴۴۹-۶۰۵ بانک پارسیان
۲۰,۹۷	ریال	۱,۹۴۲	ریال	۱۰٪	درصد	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	سپرده کوتاه مدت ۴۷۰-۳۰۵۰۳-۶۰۷ بانک پارسیان
۱۱,۱۷۰	ریال	۱۴,۸۰۹	ریال	۱۸٪	درصد	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۰۹	سپرده بلند مدت ۴۰۱-۶۹۷۶۷۷۸-۶۰۷ بانک پارسیان
۰	ریال	۳۲۲	ریال	۲۳,۵٪	درصد	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	سپرده بلند مدت ۹-۱۶۰۰۹۷۲۱۱-۴۰۵ بانک دی شعبه ورا
۲۷,۶۳۱	ریال	۳۱,۲۸۴	ریال					

۶- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۱	۶-۱ سایر درآمدها- بازگشت هزینه توزیل سود سپرده
۰	۱۱	

۶-۱ 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 صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
۱۴۰۰	آذر ماه ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۵۵	۱۲,۸۵۵	مدیر
۲۲۷	۲۵۴	متولی
۲۰۵	۱۳۵	حسابرس
۱۳,۲۸۷	۱۳,۲۴۴	

۸- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
۱۴۰۰	آذر ماه ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۳	هزینه کارمزد بانکی
۱	۳	

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
۱۴۰۰	آذر ماه ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۳۴۳	۱۸,۰۴۸	سود خالص
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی سالانه دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۰- سرمایه گذاری جسورانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳	۰	۳	۲۵٪	۳	۰	۳	۲۵٪
۲۴,۹۹۷	۰	۲۴,۹۹۷	۲,۵۰۰	۲۴,۹۹۷	۰	۲۴,۹۹۷	-
۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰		۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	

۱۰-۱- سرمایه گذاری در کسب و کار رایکار مطابق قرارداد شماره ۱۰۹/س/۱۳۹۹/مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ منتهی گردیده است. این قرارداد در حوزه مدیریت بهتر ناوگان حمل و نقل و اگاهی افراد از مشکلات فنی خودرو خود می باشد. ارزش کسب و کار و متقابلاً سهام قطعی به صورت پویا است و طی ۹ ماه پس از عقد قرارداد بر اساس روش های مشخصی شده در قرارداد تعیین خواهد شد. خاطر نشان می سازم موضوع این کسب کار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۰ 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 ۱۳۴۲۲۶۵۰۸۱۴ دریافت کرده است. همچنین برای پرداخت پیش دوم یک فقره چک به شماره ۱۳۴۲۲۶۵۲۹۲۴ و کالت نامه محضری مطابق قرارداد از نیم کارترین دریافت گردید.

تاریخ پیش بینی	انجام سرمایه	تاریخ پیش بینی	انجام سرمایه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۲۲,۸۲۴

خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های جسورانه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درآمد	سود(زیان) خالص
۱,۶۰۰	۲۲,۸۲۴	(۸,۰۸۳)

کسب و کار رایکار

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۱- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	تنزیل نشده	
۲,۰۱۴	۳۲۲	مختلف	۳۲۲	۱۱ - ۱
۲,۰۱۴	۳۲۲	۰	۳۲۲	

سود سپرده‌های دریافتنی
جمع

۱۱-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		تنزیل نشده
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	نرخ تنزیل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۲,۰۱۴	۰	۳۲۲	۱۹٪	۳۲۲
۲,۰۱۴	۰	۳۲۲		۳۲۲

سود دریافتنی سپرده نزد بانک دی شماره
حساب ۰۴۰۵۹۷۲۱۱۶۰۰۹

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی،
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ میلیون ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ میلیون ریال
۶.۴۰٪	۱۶,۲۰۱	۲.۹۴٪	۲
۰.۰۰٪	۰	۱۰.۳۹٪	۲۵۰,۰۰۰
۳۹.۴۹٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۴۳.۴۳٪	۱۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۸۹.۳۳٪	۲۲۶,۲۰۱	۲۲.۵۹٪	۲۵۰,۰۰۲

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان ۴۷۰-۵۰۳-۱۰۰۰۵۰۳-۶۰۷

سپرده بلند مدت بانک دی - ۱۶۰۰۹-۵۹۷۲۱

سپرده بلند مدت بانک پارسیان ۴۰۱-۵۵۶۳۴۹-۶۰۵

سپرده بلند مدت بانک پارسیان ۴۰۱-۵۹۵۹۴۵۴-۶۰۵

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۳,۶۲۱
۲۰	۳,۶۲۱

حساب جاری ۲۰-۰۶۸۵۸۰۸-۲۰۱ بانک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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 نشده	مانده تعهد شده
	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		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
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 دیدگاهان 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 مابقی 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۵- پرداختنی های غیر تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۳۹	۱۵,۷۹۴
۲۲۴	۰
۱۰۵	۱۰۱
۱۶۴	۲۹۹
۸,۵۳۲	۱۶,۱۹۴

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۳۴۳	۱۸,۰۴۸
۱۴,۳۴۳	۱۸,۰۴۸
(۱,۱۹۱)	۱,۶۹۲
(۱۰,۰۰۰)	۰
(۱۰,۹۴۸)	(۲۳,۸۰۱)
۷,۸۱۶	۷,۶۶۲
۲۰	۳,۶۰۱

سود خالص
 افزایش دریافتی های عملیاتی
 افزایش سرمایه گذاری جسورانه
 افزایش سایر سرمایه گذاری ها
 افزایش پرداختنی های عملیاتی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 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. 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 حسوارانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	مدیر صندوق (ارکان و دارنده ممتاز)	مشارر سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	مدیر صندوق (ارکان و دارنده ممتاز)	مشارر سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
(۸۰,۳۹)	(۱۵,۷۹۴)	۰	طی دوره	۸۸,۰۳	کارمزد ارکان	موتلی صندوق (ارکان)	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
(۲۲۴)	۰	۰	طی دوره	۰	کارمزد ارکان	موتلی صندوق (ارکان)	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱۰۴)	(۱۰۱)	۱۵۵	طی دوره	۱۵۵	کارمزد ارکان	موتلی صندوق (ارکان)	مؤسسه حسابرسی فاطر
۱۶۴	(۲۹۹)	۷۸	طی دوره	۷۸	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق (ارکان)	مؤسسه 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.