

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ :
۲	الف- صورت سود و زیان
۳	ب - صورت وضعیت مالی
۴	ج- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	د- صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۱۷	هـ- یادداشت‌های توضیحی

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به مجمع
صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر**

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره های با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره های شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر، توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

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

۵- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۱۹ اساسنامه	سرمایه‌گذاری در موضوع اصلی فعالیت صندوق حداقل ۷۵٪	مورد مذکور در طول دوره فعالیت صندوق رعایت نشده است.
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری	مورد مذکور درخصوص سپرده سرمایه‌گذاری بانکی نزد بانک پارسیان رعایت نشده است. (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق با بخشنامه بانک مرکزی)
۳	تبصره ۲ ماده ۲۹ اساسنامه	ارسال صورت‌جلسه مجامع ظرف مدت یک هفته نزد سازمان	صورت‌جلسه مجامع در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ و ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با تأخیر ارسال شده است.

۶- در اجرای بند یک ماده ۴۱ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکمی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۷- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این مؤسسه به استثنای عدم رعایت موارد تأیید صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز یاد شده و طراحی نرم‌افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ آئین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۲۴ اسفند ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سراجی

(۸۹۱۷۱۷)

رهیافت
و خدمات مدیریت
شماره ثبت ۵۸۹



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



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 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

۳

۴

۵

۶-۱۷

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

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 متصفانه 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

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)



تهران * خیابان وزرا
خیابان پنجم * پلاک ۱۸
طبقه سوم

۰۲۱-۸۸۱۵۰۵۲

info@starsvc.ir

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره 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
-------	---------	-----------	-------------

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

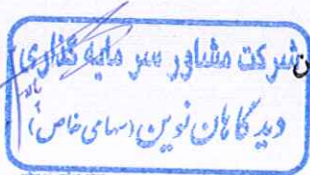
علیرضا پاکدین

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ابولفضل رضائی

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

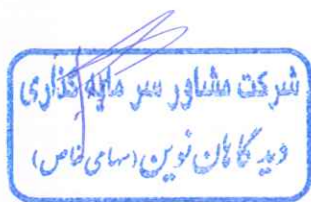


صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری جسورانه	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
حساب های دریافتی	۲,۲۲۵	۲,۰۱۴
سایر سرمایه گذاری ها	۲۴۱,۳۷۲	۲۲۶,۲۰۱
موجودی نقد	۲۰	۲۰
جمع دارایی ها	۲۶۸,۶۱۷	۲۵۳,۲۳۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۵۶,۶۹۲	۴۴,۷۰۳
جمع حقوق مالکانه	۲۵۶,۶۹۲	۲۴۴,۷۰۳
بدهی ها		
پرداختنی های غیر تجاری	۱۱,۹۲۵	۸,۵۲۲
جمع بدهی ها	۱۱,۹۲۵	۸,۵۲۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۶۸,۶۱۷	۲۵۳,۲۳۵

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	

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
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	۰	۰	(۸۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۰۳	۲۴۴,۷۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۱۱,۹۸۹	۱۱,۹۸۹
سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۵۶,۶۹۲	۲۵۶,۶۹۲
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۹۲	۲۵۶,۶۹۲

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 فعالیتهای 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 قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

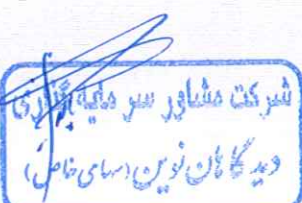
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

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

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	

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

کلید 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 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور درمجمع را دارند، تشکیل می گردد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ردیف	نام دارنده واحد ممتاز	تعداد	درصد مالکیت
۱	صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	سرمایه گذاری تدبیر	۰	۰٪
۳	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۹۰,۰۰۰	۱۸٪
۴	آرانل آفتاب	۰	۰٪
۵	صندوق ثروت ستارگان	۱۰۰,۰۰۰	۲۰٪
۶	سرمایه گذاری پویا	۰	۰٪
۷	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	۱۰,۰۰۰	۲٪
۸	شرکت ستارگان نوآوری داون	۱۰۰,۰۰۰	۲۰٪
		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 شرکت های 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران شهر تهران-توحید-خیابان پرچم-

خیابان توحید-پلاک ۶۸-طبقه اول--

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده

است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان سهرودی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوپخت، شماره ۲۹، طبقه ۱



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت های توضیحی صورت های 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 گذاریها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جسورانه

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- مبلغ باز یافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ باز یافتنی سرمایه گذاری های جسورانه از نظارت کمیته سرمایه گذاری استفاده می کند. کمیته سرمایه گذاری بر اساس آخرین گزارشات کلیدی محاسبه شده طبق قرارداد و بر مبنای اطلاعات دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر و از طریق مقایسه برآوردهای اولیه با واقعیت مشاهده شده، برآوردی از مبلغ باز یافتنی به دست می آورد. ارزیابی سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر بر مبنای آنالیز ریسک و بازده در حوزه هایی مثل کیفیت مدیریتی، اندازه بازار و فرصت ها و میزان دسترسی، میزان انحصاری بودن فن آوری در اختیار و سایر الزامات مورد نیاز سنجش صحیح ریسک و بازده انتظاری اینگونه سرمایه گذاری ها صورت می گیرد و 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 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 حساب ها ثبت می شود

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه یک و هفت دهم درصد از متوسط سرمایه صندوق (جمع سرمایه تادیه شده و در تعهد) است. این کارمزد در ابتدای هر دوره ۶ ماهه از زمان صدور مجوز فعالیت تا پایان عمر صندوق از محل دارایی های صندوق پرداخت خواهد شد.
پاداش عملکرد	با شروع دوره تصفیه بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سالانه مصوب مجمع، اگر مجموع عایدات نقدی صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی آنها و از تاریخ شروع به فعالیت صندوق تا تاریخ پایان دوره مالی که صورت های مالی آن در مجمع تصویب شده از مجموع اصل سرمایه تادیه شده و حداقل سود مورد انتظار با احتساب نرخ رشد شاخص قیمت مصرف کننده بیشتر باشد، بیست درصد از مازاد مذکور به عنوان پاداش عملکرد مدیر صندوق محسوب شده و با تصویب مجمع سالانه صندوق و با رعایت تشریفات ماده ۴۹ اساسنامه، تمام یا بخشی از آن قابل پرداخت خواهد بود.
کارمزد متولی	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 لزوماً منحصر به موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه تراکنش ها و معاملات صندوق، هزینه های اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزشیابی، حق پذیرش و عضویت در کانون ها، شبکه سازی و ترویج، گزارش دهی به سهامداران و نهادهای قانونی ذی ربط، حق مشاوره و هزینه های سربار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از نرم هزینه های صندوق های مشترک هستند. سقف هزینه های عملیاتی ۵۰۰ میلیون ریال بصورت سالانه می باشد.

بر اساس تبصره ۲ ماده ۴۴ اساسنامه هزینه تاسیس، مجامع، نرم افزار و تصفیه بر عهده مدیر صندوق می باشد و از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت

نمی باشد



مستدوق سرمایه گذار بمستدوق 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 ۱۴۰۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰			
نام	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص سود
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۴۰۱-۴۰۵۶۳۴۹-۶۰۵ بانک پارسیان	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۱/۱۳	۱۰۰۰۰۰۰	۱۹٪	۹,۶۸۳	(۷)	۹,۶۸۴
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰-۵۰۳-۵۰۵۰۰۰۰ بانک پارسیان	-	۱۳۹۸/۱/۱۳	۳۱,۳۷۲	۰٪	۱,۱۲۰	۰	۱,۹۹۳
سپرده بلند مدت ۴۰۱-۴۰۹۷۶۷۸-۶۰۷ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۳/۰۸	۱۴۰۰/۳/۰۹	۱۱۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۰,۰۸۹	(۵)	۶,۲۸۸
							۱۷,۹۶۵
					۲۰,۸۷۹	(۱۲)	۲۰,۸۹۱

۶- سایر درآمدها

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

۶-۱- سایر درآمدها شامل در آمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش توزیع شده و ارزش اسمی در آمد 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره نو تر
مادداشت‌های 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 ایستاده	بهای تمام شده	تعداد سهام درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳	۰	۳	۰٪	۳	۰	۳	۷۵٪
۲۴,۹۹۷	۰	۲۴,۹۹۷		۲۴,۹۹۷	۰	۲۴,۹۹۷	-
۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰		۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	-

۱-۱- سرمایه گذاری در کسب و کار رایکار مطابق قرارداد شماره ۱۰۹/س ۱۳۹۹/موت ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ منعقد 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 متعاقبا سهام کسب به صورت پویا

است و طی ۹ ماه پس از عقد قرارداد بر اساس روش های مشخص شده در قرارداد تعیین خواهد شد. خاتمه نشان می سازد موضوع این کسب کار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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 ۱۳۴۲/۳۶۵۰۸/۴ در یافت کرده است. همچنین برای پرداخت بخش دوم یک فقره چک به شماره ۱۳۴۲/۳۶۵۰۲۹/۲۴ و وکالت نامه محضری مطابق قرارداد از ثبت کارفرین دریافت گردید.

تاریخ پیش بینی انجام سرمایه	آخرین بودجه	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت	موضوع سرمایه گذاری	زمنه فعالیت	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	موضوع سرمایه گذاری	زمنه فعالیت	نام شرکت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰۰٪	تولید نرم افزار دانگل	تحقیق و توسعه	کسب و کار رایکار
۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰		عیب یاب خودرو	فیتینگ	

خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های جسورانه

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع دارایی ها	۱۴۸۳۶
جمع بدهی ها	۲۳۸۲۴
حقوق مالکانه	(۲,۹۹۸)
درآمدها	۱,۶۰۰
سود(زیان) خالص	(۸,۰۸۳)

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	
میلیون ریال	میلیون ریال		درصد	
۲,۰۱۴	۱۲	۲,۲۲۵	مختلف	۱۱ - ۱
۰	۰	۰	۰	۱۱ - ۲
۲,۰۱۴	۱۲	۲,۲۲۵	۸۰۰,۰۰۰	جمع

سود سپرده‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

۱۱-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تغییرات
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۲,۰۱۴	۹۸۲	۷	۱۹٪	۹۸۹
۰	۱,۲۴۳	۵	۱۸٪	۱,۲۴۸
۲,۰۱۴	۲,۲۲۵	۱۲		۲,۲۲۷

سپرده بلند مدت ۴۰۱-۵۵۶۳۴۴۹-۶۰۵-۰۵
بانک پارسیان

سپرده بلند مدت ۴۰۱-۶۹۷۶۷۷۸-۶۰۷-۰۶
بانک پارسیان

۱۱-۲ سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تغییرات
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت با سرمایه	مبلغ تنزیل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۰	۸۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۰	۸۰۰,۰۰۰

اشخاص وابسته



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

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در سیرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ						
۳۹.۴۹٪	۱۰۰.۰۰۰۰	۹.۳۶٪	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۳۹/۸/۱۱/۱۲	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۱۹٪	۳۱.۳۷۲	۲.۹۴٪	۱۱۰.۰۰۰۰
۶.۴۰٪	۱۶.۳۰۱	۰٪	-	۱۳۹/۸/۱۰/۱۱	-	۰٪	۲۲.۵۹٪	۱۱۰.۰۰۰۰	۲۲.۵۹٪
۴۳.۴۴٪	۱۱۰.۰۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱۴۰۰/۳/۰۹	۱۴۰۰/۳/۰۹	۱۸٪	۲۴۱.۳۷۲	۲۲.۵۹٪	۲۴۱.۳۷۲
۸۹.۳۳٪	۲۲۶.۳۰۱								

سیرده های بانکی

سیرده بلند مدت ۴۰۱-۴۰۵۵۶۳۴۹-۶۰۵ بانک پارسیان

سیرده کوتاه مدت ۴۷۰-۴۰۳۰۵۰۰-۶۰۷ بانک پارسیان

سیرده بلند مدت ۴۰۱-۴۰۶۹۷۶۷۸-۶۰۷ بانک پارسیان

۱۳- موجودی نقد

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

حساب جاری ۲۰۱-۲۰۸۵۸۰۸۰۰۰ 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. در تاریخ صورت وضعیت ۲۰ درصد سرمایه اولیه فراخوان شده که توسط صاحبان سهام واریز شده است. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

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

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

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

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	آرانل 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 دابین
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.

۱-۱-۱۴- 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 آرانل آفتاب به واحد

های ممتاز به ترتیب ۱۰۰,۰۰۰ واحد به صندوق نوآوری و شکوفایی و ۱۰۰,۰۰۰ واحد به شرکت ستارگان نوآوری دابین و ۱۰۰,۰۰۰ واحد به صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان انتقال یافت.



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

۱۵- پرداختنی های غیر تجاری

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

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
۲۰	۰

سود خالص

افزایش دریافتنی های عملیاتی

افزایش سرمایه گذاری جسورانه

افزایش سایر سرمایه گذاری ها

افزایش پرداختنی های عملیاتی



صندوق سرمایه گذاری جسورانه 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 هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا میتوانند داشته 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 رقبای 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 حسواره ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۸- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله		
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال	میلیون ریال					
(۸,۰۳۹)	(۱۱,۶۰۲)	طی دوره	۸,۶۶۳	کارمزد اراکان	مدیر صندوق (ارکان و دارنده ممتاز)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
(۲۲۴)	*	طی دوره	*	کارمزد اراکان	متولی صندوق (ارکان)	مؤسسه حسابرسی آرمون پرداز
(۱۰۴)	(۷۶)	طی دوره	۱۵۲	کارمزد اراکان	متولی صندوق (ارکان)	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱۶۴	(۲۲۶)	طی دوره	۷۶	کارمزد اراکان	حسلبرس 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 تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

