



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲



شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

شماره ثبت شرکت: ۵۱۰۴۰
شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۷۹۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

علیرضا پاکدین

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق


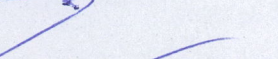
شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)



تهران - خیابان وزرا
خیابان پنجم - پلاک ۱۸
طبقه سوم
۰۲۱-۸۸۱۰۲۰۵۲
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 ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	یادداشت	درآمدها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۸۷۹	۱۵,۶۳۱	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۰	۲,۰۰۰	۶	سود و زیان ناشی از فروش واحد های شرکت های سرمایه پذیر
۱۱	۱۴	۷	سایر درآمدها
۲۰,۸۹۰	۱۷,۶۴۵		جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۸,۸۹۹)	(۹,۸۷۶)	۸	هزینه کارمزد ارکان صندوق
(۲)	(۱)	۹	سایر هزینه ها
(۸,۹۰۱)	(۹,۸۷۷)		جمع هزینه ها
۱۱,۹۸۹	۷,۷۶۸		سود خالص
۱۱,۹۸۹	۷,۷۶۸	۱۰	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سامی خاص)



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

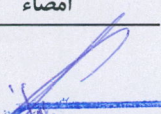
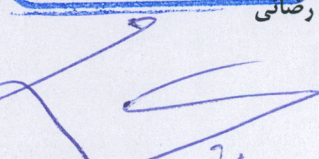
صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ میلیون ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری های جسورانه	۲۱۳,۰۰۰	۵۸,۰۰۰
حساب های دریافتی	۱,۱۲۱	۱,۲۶۶
سایر حساب های دریافتی	۱۶,۵۰۰	.
سایر سرمایه گذاری ها	۶۵,۶۰۸	۲۲۱,۸۲۹
موجودی نقد	۳۳۴	۵,۰۲۴
جمع دارایی ها	۲۹۶,۵۶۳	۲۸۶,۱۱۹
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	۸۴,۴۰۹	۷۰,۰۶۸
جمع حقوق مالکانه	۲۸۴,۴۰۹	۲۷۰,۰۶۸
بدهی ها		
پرداختی های غیر تجاری	۱۸,۷۲۸	۱۶,۰۵۱
جمع بدهی ها	۱۸,۷۲۸	۱۶,۰۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۰۳,۱۳۷	۲۸۶,۱۱۹

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

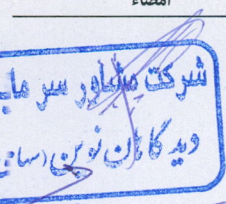
شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)



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 ماه ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۴,۷۸۰	۲۴۷۸۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۹,۹۲۳	۱۹,۹۲۳	.	.	سود خالص منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۴۴,۷۰۳	۴۴,۷۰۳	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۵,۳۶۵	۲۵,۳۶۵	.	.	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۷۰,۰۶۸	۷۰,۰۶۸	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۶,۵۷۳	۶,۵۷۳	.	.	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۷۶,۶۴۱	۷۶,۶۴۱	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷,۷۶۸	۷,۷۶۸	.	.	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۸۴,۴۰۹	۸۴,۴۰۹	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین (سهامی خاص)



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 ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	(۴,۶۸۹)	۱۸
۰	۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: نقد حاصل از عملیات
۰	۰	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۰	۰	سود پرداختی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
۰	(۴,۶۸۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۰	۰	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها
۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	(۴,۶۸۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۰	(۴,۶۸۹)	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۰	۵,۰۲۴	موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۰	۳۳۴	موجودی نقد در پایان دوره

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دوره گامان نه بن (سهامی خاص)

علیرضا پاکدین

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق

ابوالفضل 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 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 ارزیابی 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 سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 ۱۳۹۹/۱/۰۴ 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 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 دارت‌گان هشتاد و یک درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت وضعیت مالی دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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	شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	۱۵۰,۰۰۰	۳۰٪
۴	مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین	۱۰,۰۰۰	۲٪
۵	شرکت سرمایه‌گذاری پویا	۵۰,۰۰۰	۱۰٪
		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 صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان سه‌رودی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه ۱

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 ماه ۱۴۰۲

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 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 ۱۰۰۰۰ 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 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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	خالص سود
			میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده کوتاه مدت ۶۰۷۰۰۱۰۰۰۵۰۳-۴۷۰ بانک پارسیان	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	-	۱۷,۳۴۴	۰.۰۰٪	۱۳۷	۱۱۲۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۹۶۸۶۸۰۰۰۵ بانک دی	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	-	۸,۲۶۴	۰.۰۰٪	۲۳۵	۰
سپرده بلند مدت ۶۰۳-۰۷۷۰۰۹۱-۴۰۱ بانک پارسیان	۱۴۰۱/۱۱/۱۹	۱۴۰۲/۱۱/۱۹	۲۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۲,۴۰۴	۰
سپرده بلند مدت ۶۰۰-۰۸۰۹۶۱۳۵-۴۰۱ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	۱۴۰۳/۰۴/۰۵	۴۰,۰۰۰	۲۳.۵۰٪	۲,۸۵۹	۰
سپرده بلند مدت ۶۰۵-۰۵۵۶۳۴۴۹-۴ بانک پارسیان	۱۳۹۸/۱۱/۱۲	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۹,۶۷۵
سپرده بلند مدت ۶۰۷-۰۶۹۷۶۷۷۸-۴۰۱ بانک پارسیان	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۸۴
					۱۵,۶۳۵	۲۰,۸۷۹

۶- سود و زیان ناشی از فروش واحدهای شرکت های سرمایه پذیر

از ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کسب و کار کترینگ	۲۵۰۰	۲۷,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰)	۰	۰
		۲۷,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰)	۰	۰

۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر درآمد - بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۷-۱	۱۴
	۱۴	۱۱

۷-۱- 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 سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۶۳	۸,۶۱۶	مدیر
۱۵۳	۱,۰۰۰	متولی
۸۳	۲۶۰	حسابرس
۸,۸۹۹	۹,۸۷۶	

۹- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۱	هزینه کارمزد بانکی
۲	۱	

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۹۸۹	۷,۷۶۸	سود خالص
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری خصوصاً سهام و سفته و برقر
 گزارش مالی سالانه دوره اول
 بازنگری حسابهای توجیهی صورت های مالی
 دوره اول شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۹

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱۱- سرمایه گذاری های جمعی

مبلغ نظری	کاهش ارزش افزایش	مبلغ سهام شده	درصد سرمایه گذاری	مبلغ نظری	کاهش ارزش افزایش	مبلغ سهام شده	درصد سرمایه گذاری	مبلغ نظری	کاهش ارزش افزایش	مبلغ سهام شده	درصد سرمایه گذاری
۲۵۰۰۰۰	۰	۲۵۰۰۰۰	۲۵٪	۲۵۰۰۰۰	۰	۲۵۰۰۰۰	۲۵٪	۲۵۰۰۰۰	۰	۲۵۰۰۰۰	۲۵٪
۰	۰	۰	۰٪	۹۰۰۰۰۰	۰	۹۰۰۰۰۰	۹۰٪	۰	۰	۰	۰٪
۰	۰	۰	۰	۷۰۰۰۰	۰	۷۰۰۰۰	۷۰٪	۰	۰	۰	۰٪
۳۳۰۰۰۰	۰	۳۳۰۰۰۰	۳۳٪	۳۳۰۰۰۰	۰	۳۳۰۰۰۰	۳۳٪	۳۳۰۰۰۰	۰	۳۳۰۰۰۰	۳۳٪
۵۸۰۰۰۰	۰	۵۸۰۰۰۰	۵۸٪	۵۸۰۰۰۰	۰	۵۸۰۰۰۰	۵۸٪	۵۸۰۰۰۰	۰	۵۸۰۰۰۰	۵۸٪

۱۱-۱- سرمایه گذاری در کسب و کار زیانکار مطابق قرارداد شماره ۱۰۹/س۱۳۹۹/۱۲۲۴ منتهی گردیده است. این قرارداد در حوزه مدیریت بهر ازگان حمل و نقل و آگاهی از بازار مشکلات فنی خودرو می باشد. خلیل بنیان می سازد موضوع این کسب کار در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۴ به ثبت رسیده است. صندوق با ثبت قرارداد انجام شده به کسب و کار فوق مطابق قرارداد ۱۲۰ درصد وجه پرداختی معادل ۱۸ میلیارد ریال چک تضمین به شماره چک ۸۷۴-۱۲۳۴۳۶۵ دریافت کرده است و طبق تصمیمات مدیریت سرمایه گذاری طی قرارداد فروش اقساقی گردید.

۱۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت شاهره انجمنه ۱۳۰۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۷ و ۱۳۰۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۷ منتهی گردیده است. این شرکت در حوزه خدمات اجراء و پیمان و امداد دیجیتال فعال است. ارزش کسب و کار و مستحقان سهام قطعی به صورت پیمان است. مطابق این قرارداد تعهدات صندوق در قبال این کسب و کار مجموعه به میزان ۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال پرداخت خواهد شد.

۱۱-۳- سرمایه گذاری در بای گستران دریک مطابق قرارداد شماره ۱-۱۳۰۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۶ منتهی گردیده است. این شرکت در حوزه پرداخت اعتبار خود به افراد حقیقی و حقوقی فعال است. ارزش کسب و کار و مستحقان سهام قطعی به صورت پیمان است. مطابق این قرارداد تعهدات صندوق در قبال این کسب و کار مجموعه به میزان ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال پرداخت خواهد شد.

۱۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت راهبر راه به ال اسین مطابق قرارداد شماره ۵-۱۳۰۲/س۱۳۹۱/۰۲/۲۳ منتهی گردیده است. این شرکت در حوزه پرداخت اعتبار خود به افراد حقیقی و حقوقی فعال است. ارزش کسب و کار و مستحقان سهام قطعی به صورت پیمان است. مطابق این قرارداد تعهدات صندوق در قبال این کسب و کار مجموعه به میزان ۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال پرداخت خواهد شد.

تاریخ پیش انصراف نام سرمایه گذاری	مبلغ انجام شده	مبلغ انجام شده	درصد سرمایه گذاری	تاریخ شروع سرمایه گذاری	درصد پیشرفت	موضوع سرمایه گذاری	نوع فعالیت	نام شرکت
۱۳۹۱/۰۲/۱۴	۲۵۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	۲۵٪	۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۰۰٪	طراحی و ساخت	خدمات اجراء و پیمان	شرکت شاهره انجمنه کلید
۱۳۹۱/۰۲/۲۳	۹۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰	۹۰٪	۱۳۹۱/۱۲/۲۶	۱۰۰٪	طراحی و ساخت	تولید بای راه های	شرکت بای گستران دریک
۱۳۹۱/۰۲/۱۵	۷۰۰۰۰	۷۰۰۰۰	۷۰٪	۱۳۹۱/۰۲/۲۳	۱۰۰٪	تولید و پیمان	پرداخت اعتبار خود	شرکت راهبر راه به ال اسین
۱۳۹۱/۱۲/۲۹								
حقوق مالکانه	جمع داخلی	جمع داخلی	حقوق مالکانه	جمع داخلی	حقوق مالکانه	جمع داخلی	جمع داخلی	جمع داخلی
۴۳	۶۰۶۰۶	۶۱۰۷۰	۴۳	۱۱۴۳۲۷	۴۳	۸۴۰۰۲	۴۳	۸۴۰۰۲
۳۴۳۷	۱۱۷۲۸۶	۱۵۱۱۲۳	۳۴۳۷	۱۱۷۲۸۶	۳۴۳۷	۱۵۱۱۲۳	۳۴۳۷	۱۵۱۱۲۳
-	-	-	-	۶۱۶۶۶	۱۲۵۸۱۱	۱۶۲۸۵۷	-	-

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری حسووانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۲- حسابهای دریافتی
۱۲-۱ سود دریافتی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۱۲۶۶	۰	۰	۰
۰	۱,۱۱۷	۴	۳۴٪
۱,۲۶۶	۱,۱۱۷	۴	
			میلیون ریال
			۰
			۱,۱۲۱
			۱,۱۲۱

سپرده بلند مدت ۴۰۱-۰۹۱۰-۰۷۷۰۰۳۰ بانک پارسیان
سپرده بلند مدت ۴۰۱-۱۳۵-۰۸۰۰۰۶ بانک پارسیان

۱۳- سایر حسابهای دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	توزیل شده	ریال	توزیل شده
۰	۰	۱۶,۵۰۰	۰
۰	۰	۱۶,۵۰۰	۰

طلب از شرکت‌های سرمایه‌پذیر

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	سپرده های بانکی
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱.۳۳٪	۳,۷۹۹	۱.۵۸٪	۱۷,۳۴۴	سپرده کوتاه مدت ۴۷۰-۱۰۰۵۰۳-۶۰۷۰ بانک پارسیان
۲.۸۱٪	۸,۰۳۰	۰.۷۵٪	۸,۲۶۴	سپرده کوتاه مدت ۵۰۵-۶۸۶۸۶۸۹-۰۲ بانک دی
۷۳.۰۰٪	۲۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	سپرده بلند مدت ۴۰۱-۷۷۰۰۹۱-۶۰۳ بانک پارسیان
۰٪	۰	۴٪	۴۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۴۰۱-۳۵-۱۳۵-۰۸۰۹۶ بانک پارسیان
۷۷.۵۴٪	۲۲۱,۸۲۹	۵.۹۸٪	۶۵,۶۰۸	

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۲۴	۳۳۴
۵,۰۲۴	۳۳۴

حساب جاری ۲۰۱-۸۰۸۵۸۰۰۶۸۵۸۰۸-۶۰۸ بانک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 نشده	مانده تعهد شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۹/۰۶/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	.	۸۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

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

۱۶-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۵%	۲۵۰,۰۰۰	۲۵%
سرمایه گذاری تدبیر	۱۵%	۱۵۰,۰۰۰	۱۵%
راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۱۱.۵%	۱۱۵,۰۰۰	۱۱.۵%
صندوق ثروت ستارگان	۱۰.۵%	۹۴,۸۴۰	۹.۵%
سرمایه گذاری پویا	۵%	۵۰,۰۰۰	۵%
مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	۱%	۱۰,۰۰۰	۱%
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	۳۲%	۳۲۰,۱۶۰	۳۳%
	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.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۷- پرداختنی های غیر تجاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۹۴	۱۸,۱۱۰
۷۴۶	۰
۶۹۷	۶۱۴
۱۴	۴
۱۶,۰۵۱	۱۸,۷۲۸

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
متولی ارقام نگر آریا
حسابرس موسسه حسابرسی فاطر
ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی

۱۸- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۹۸۹	۷,۷۶۸
۱۱,۹۸۹	۷,۷۶۸
(۲۱۱)	۱۴۵
۰	(۱۵۵,۰۰۰)
(۱۵,۱۷۱)	۱۵۶,۲۲۱
۳,۳۹۳	۲,۶۷۷
۰	۱۱,۸۱۱

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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۹- 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 باشند، 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 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 جسورانه ستاره نوتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های سالانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سند صادره (بدهی)	مبلغ طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	مدیر صندوق (ارکان و دارنده ممتاز)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
(۱۴,۵۹۴)	(۱۸,۱۱۰)	۰	طی دوره	۸,۶۱۶	کارمزد ارکان	متولی صندوق (ارکان)	موسسه حسابرسی ارقام تکر آریا
۶۹۷	(۶۱۴)	-	طی دوره	۲۶۰	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق (ارکان)	موسسه حسابرسی ره یافت و همکاران
(۱۴,۶۴۳)	(۱۸,۷۲۴)	-	-	-	-	-	جمع

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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