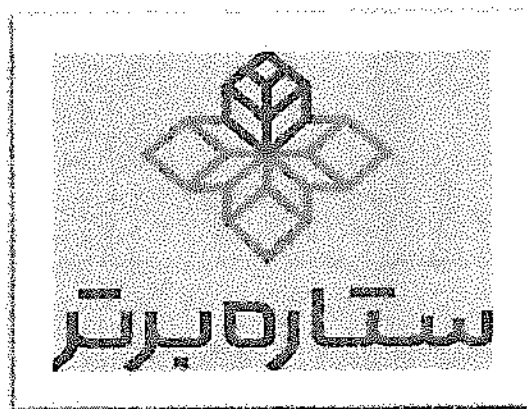




صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳



شماره ثبت شرکت: ۵۱۴۵

شماره ثبت سازمان بورس: ۱۷۹۷

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر**گزارش مالی میان دوره ای****صورت های مالی****دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۴ 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

توران • خیابان ولیعصر
خیابان پنجم • پلاک ۱۸
تهران
تلفن: ۰۲۱-۸۸۱۵۲۵۵۲
info@starsvc.ir
۱۷۷۵۵



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	یادداشت	درآمدها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۹۳۳	۱۲,۲۹۶	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۴	۲۰	۶	سایر درآمدها
۱۱,۹۴۷	۱۲,۳۱۶		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۵,۳۷۳)	(۴,۶۹۸)	۷	هزینه کارمزد ارکان صندوق
(۱)	(۲۶)	۸	سایر هزینه ها
(۵,۳۷۴)	(۴,۷۲۴)		جمع هزینه ها
۶,۵۷۳	۷,۵۹۲		سود خالص
۶,۵۷۳	۷,۵۹۲	۹	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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



(Handwritten signatures)



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
۱۰ سرمایه گذاری جسورانه	۳۳۱,۹۰۰	۲۷۱,۹۰۰
۱۱ حساب های دریافتنی	۳,۱۶۳	۳,۰۶۳
۱۲ سایر سرمایه گذاری ها	۲۰۲,۵۷۹	۲۵۷,۳۸۸
۱۳ موجودی نقد و بانک	۷,۱۱۶	۱۱۶
جمع دارایی ها	۵۴۴,۷۵۸	۵۳۲,۴۶۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴ تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	(۵۷۰,۲۰۰)	(۵۷۰,۲۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۴۲۹,۸۰۰	۴۲۹,۸۰۰
سود انباشته	۸۷,۸۰۴	۸۰,۲۱۲
جمع حقوق مالکانه	۵۱۷,۶۰۴	۵۱۰,۰۱۲
بدهی ها		
۱۵ پرداختنی های غیر تجاری	۲۷,۱۵۴	۲۲,۴۵۵
جمع بدهی ها	۲۷,۱۵۴	۲۲,۴۵۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۴۴,۷۵۸	۵۳۲,۴۶۷

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



ستاره برتر

مجلس

ابوالفضل رضائی



نماینده
علیرضا پاکدین

شخص حقوقی
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

ارکان صندوق
مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۶۷	۱,۰۷۰,۰۶۷
۰	۰	۱۰,۱۴۵	۱۰,۱۴۵
۰	(۵۷۰,۲۰۰)	۰	(۵۷۰,۲۰۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۰,۲۰۰)	۸۰,۲۱۲	۵۱۰,۰۱۲
۰	۰	۷,۵۹۲	۷,۵۹۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۰,۲۰۰)	۸۷,۸۰۴	۵۱۷,۶۰۴

سرمایه اولیه

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۳ ماهه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



(Handwritten signatures and stamps)



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۰۸۹)	۷,۰۰۰	۱۶
(۱,۰۸۹)	۷,۰۰۰	
۵,۰۲۳	۱۱۶	
۳,۹۳۴	۷,۱۱۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات
خالص افزایش در موجودی نقد
موجودی نقد در ابتدای دوره
موجودی نقد در پایان دوره



(Handwritten signature)



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	علیرضا پاکدین	<i>(Signature)</i>
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی	<i>(Signature)</i>

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

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 آراژنتین، خیابان شهید اسلامبولی خیابان پنجم، پلاک ۱۸ طبقه، سوم واحد ۹ واقع شده. صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی صندوق جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه‌های فکری و نوآورانه در زمینه‌های شرکت‌های دانش‌بنیان

و نوپای فناوری های مالی (فین تک) و فناوری اطلاعات به منظور به بهره‌برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های یاد شده می باشد.

۱-۳- اطلاع رسانی

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:

مجموع صندوق، با حضور نازندگان هشتاد و یک درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت وضعیت مالی دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ردیف	نام دارنده واحد ممتاز	تعداد	درصد مالکیت
۱	صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	سرمایه گذاری تدبیر	۱۵۰,۰۰۰	۳۰٪
۳	زاهد جوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۹۰,۰۰۰	۱۸٪
۴	سرمایه گذاری پرویا	۵۰,۰۰۰	۱۰٪
۵	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	۱۰,۰۰۰	۲٪
	جمع واحدهای ممتاز	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 تگر 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً 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 (برتقوی) 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؛ بنابراین این فرآیند ارزشیابی بر پایه عدم قطعیت های ذاتی هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ریسک عدم تحقق مقروضات 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 گنسب و کار شرکت های سرمایه پذیر بر اساس آخرین وضعیت و اطلاعات پروژرسیائی 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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	سالانه پنج در هزار (۵/۱۰۰) 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 تارایی 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، گزارشات 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 تالیس، 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 پرتو
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

نام	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۳-۴۷۰-۱۰۰۵-۶۰۷ بانک پارسیان	متعدد	-	۱۰٪	۴۸	۴۸
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۶۸۶۸۹۰۰۵ بانک دی	متعدد	-	۱۰٪	۵۳	۱۳۱
سپرده بلند مدت ۳۰۱-۴۰۱-۹۶۱۳۵ بانک پارسیان	۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۲۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۱,۱۸۱	۰
سپرده بلند مدت ۳۰۱-۴۰۱-۸۶۱۱۸ بانک پارسیان	۱۴۰۳/۱۱/۰۵	۱۶۰,۰۰۰	۲۶.۵٪	۱,۰۶۶	۰
سپرده بلند مدت ۳۰۱-۴۰۱-۷۷۰۰۹ بانک پارسیان	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۳۱۰,۰۰۰	۲۲٪	۰	۱۱,۷۵۳
				۱۲,۹۶۹	۱۲,۹۶۹

۶- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۲۰	۱۴
	۲۰	۱۴

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 کسب شده و طی سال مالی جاری تصفیه یافته است.

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری خسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۳۱	۴,۲۷۳	مدیر
۱,۰۰۰	۲۵۱	متولی
۴۲	۱۷۴	حسابرس
۵,۳۷۳	۴,۶۹۸	

۸- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۱	هزینه تزییل سود سپرده بانکی
۱	۵	هزینه کارمزد بانکی
۱	۲۶	

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۷۳	۷,۵۹۲	سود خالص
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرحدی گڈازی جسوراکھ سٹاؤن

محمد ارشد خانی، میان ۱۳۰۵ تا ۱۳۱۵

یادداشت‌ها، توضیحات، تعاریف، مثال.

دوره مالی: سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۹۰- نسرغایه گذاری: جسوزانه

۱۳۰۲/۲۲۲۹				۱۳۰۲/۲۲۳۲			
مبلغ مخفزی	کاهش ارزش قبایسته	مردم سرمایه گذاری بهای تمام شده	تعداد سهام	مبلغ مخفزی	کاهش ارزش قبایسته	مردم سرمایه گذاری بهای تمام شده	تعداد سهام
۶۱۹۰۰	۶۱۹۰۰	۶۱۹۰۰	۱۲۸۵	۶۱۹۰۰	۰	۶۱۹۰۰	۱۲۸۵
۹۰۰۰۰	۰	۹۰۰۰۰	۲۴۴۸	۱۵۰۰۰۰	۰	۱۵۰۰۰۰	۲۴۴۸
۱۲۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰	۲۰۸۷۰۰۰۰	۳۰۸۷۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰	۰	۱۲۰۰۰۰	۳۰۸۷۰۰۰۰
۳۷۱۹۰۰	۰	۲۷۱۹۰۰	۳۳۱۹۰۰	۳۳۱۹۰۰	۰	۳۳۱۹۰۰	۳۳۱۹۰۰

[illegible]

۱- سرانجام بخاری در حرکت بازی گسترش در یک مطلق قرارداد شماره ۱۱-۷-۱۳۷۰-۱۴۰۱ موجه ۱۴۰۱/۷/۲۵ در دسترس نیست و وسیله دارد و در ۱۴۰۱/۷/۲۵ به دسترس وسیله دارد

بر مایه‌های مذکور در شرکت راهبردار ایده آل همین (نسباً) مطابق قرارداد شماره ۰۵/۲۰۱۴ منعقد گردیده است. این شرکت در حال حاضر در حوزه ارائه خدمات اقساط، و خرید وین، BNPL، لندتک فعالیت می‌نماید.

نوع عملیات	تاریخ پیش بینی	تاریخ انجام شده	مبلغ انجام شده	مبلغ انجام داده اضافی	مبلغ اولیه	تاریخ شروع پروژه	تاریخ پیشرفت	مبلغ سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری	نوع فعالیت	نام شرکت
تأمین سرمایه	۱۳۸۷/۰۱/۰۵	۱۳۸۷/۰۱/۰۵	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۳۸۷/۰۱/۰۵	۱۰۰٪	۱۳۰,۰۰۰	خرید زمین و احداث	خدمات عمران و عمران	شرکت شاهان صنعتی کابل
تأمین سرمایه	۱۳۸۷/۰۱/۰۵	۱۳۸۷/۰۱/۰۵	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۸۷/۰۱/۰۵	۱۰۰٪	۹۰,۰۰۰	خرید زمین	خدمات عمران و عمران	شرکت شاهان صنعتی کابل
تأمین سرمایه	۱۳۸۷/۰۱/۰۵	۱۳۸۷/۰۱/۰۵	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۸۷/۰۱/۰۵	۱۰۰٪	۱۳۰,۰۰۰	خرید زمین	خدمات عمران و عمران	شرکت شاهان صنعتی کابل

خلاصه اطلاعات مالی، سود، زیان، هاء، جیسو، انه

[illegible]

میتودق سرعانه گناری جینورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی بینه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۱- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت
تغییر شده	مبلغ تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۲,۰۶۳	۲,۱۶۳	مقتب	۲,۱۸۲	۱۱-۱
۲,۰۶۳	۲,۱۶۳	۲۱	۲,۱۸۲	

سود بینردهای دریافتنی
جمع

۱-۱) سود بینردهای بکنی دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		تغییر شده
تغییر شده	مبلغ تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۸۵۶	۸۶۶	۳	۰.۰٪	۸۶۶
۲,۲۰۷	۲۲۹۷	۱۸	۰.۰٪	۲۳۱۵
۲,۰۶۳	۲,۱۶۳	۲۱		۲,۱۸۴

سرفه بلند مدت ۴۰۰۰۰۸۰۹۶۱۲۵-۴۰۱ بانک پارسیان

سرفه بلند مدت ۴۰۰۰۰۸۶۱۵۸۰۷-۴۰۱ بانک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	
۱۲.۹۵٪	۶۸,۹۵۳	۲.۹۴٪	۲۱,۰۹۲	۰٪	۱۴۰۱/۰۴/۰۶
۱.۵۸٪	۸,۴۳۵	۱۰.۳۹٪	۱,۴۸۷	۰٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۰
۳.۷۶٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۳۳.۵٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۹
۳۰.۰۵٪	۱۶۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۶۰,۰۰۰	۲۶.۵٪	۱۴۰۲/۰۴/۰۱
۴۸.۳۴٪	۲۵۷,۳۸۸	۱۳.۲۳٪	۲۰۲,۵۷۹		

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶	۷,۱۱۶
۱۱۶	۷,۱۱۶

حساب جاری ۱-۴۰۸۰۰۰۶۸۵۸۰۸۰۰۰ بانک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره نتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ 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 ۳۰ درصد سرمایه اولیه فراخوان شده که توسط صاحبان سهام واریز شده است. همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ طی فراخوان ۴۰ درصد سرمایه مبلغ ۲۲۹,۸۰۰ میلیون ریال توسط بخشی از سرمایه گذاران واریز گردید.

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
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	۱۳۹۹/۰۶/۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۰۰
سرمایه	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۲۲۹,۸۰۰	۱۷۰,۲۰۰	۵۷۰,۳۰۰

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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۵%	۲۵۰,۰۰۰	۲۵%	۲۵۰,۰۰۰	صندوق نوآوری و شکوفایی
۱۵%	۱۵۰,۰۰۰	۱۵%	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تدبیر
۹%	۹۰,۰۰۰	۹%	۹۰,۰۰۰	زامبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان
۰%	۰	۰%	۰	آراتل آفتاب
۵%	۵۰,۰۰۰	۵%	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پویا
۱%	۱۰,۰۰۰	۱%	۱۰,۰۰۰	مشاور سرمایه گذاری دیدگامان نوین
۳۹%	۳۸۶,۸۵۰	۳۹%	۳۹۰,۸۵۰	۱۴-۱-۱ UNP واحدهای تعهد شده و تادیه نشده ص. جسورانه
۶%	۶۳,۱۵۰	۶%	۵۹,۱۵۰	۱۴-۱-۲ سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱-۱۴ واحد های UNP واحدهای تادیه نشده در فراخوان ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ می باشند که مطابق اساسنامه جهت انجام فرآیند حراج این واحد ها از کذبوری مالکیت دارندگان واحدهای شرکت نکرده در تادیه خارج شده و به کد UNP منتقل گشته است.

۲-۱-۴ 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 و ۴۰ 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 سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۵- پرداختنی های غیر تجاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۳۹۴	۲۵,۶۶۷
۱,۰۴۱	۱,۲۱۵
۰	۲۵۱
۲۰	۲۱
۲۲,۴۵۵	۲۷,۱۵۴

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین متولی مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
 متولی ارقام نگر آریا
 ذخیره تنزیل سود بانکی

۱۶- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۵۷۳	۷,۵۹۳
(۲۵۳)	(۱۰۰)
۰	(۶۰,۰۰۰)
(۱۱,۶۹۶)	۵۴,۸۰۹
۴,۲۸۷	۴,۶۹۹
(۱,۰۸۹)	۷,۰۰۰

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

صندوق سرمایه گذاری حسوارانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 قوری 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- دازایی 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 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 سر ماهه گذاری حسورانه ستاره برتر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۸-معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳		شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال	میلیون ریال					
(۳۱,۳۹۴)	(۲۵,۶۶۷)	طی دوره	۴,۳۷۳	کارمزد اربکان	مدیر صندوق اربکان و دارنده ممتاز	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
(۱,۰۴۱)	(۱,۳۱۵)	طی دوره	۱۷۴	کارمزد اربکان	حسابرس صندوق اربکان	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
.	(۲۵۱)	طی دوره	۲۵۱	کارمزد اربکان	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۳۲,۴۳۵)	(۲۷,۱۳۳)					

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 صورت های مالی باشد وجود نداشته است.