

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



ستاره برتر

شماره ثبت شرکت: ۵۱۵۴۰

شماره ثبت سازمان بورس: ۱۷۲۷

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

۶-۸

• اطلاعات کلی صندوق تاریخچه و اهم رویه

۹-۱۷

• 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 ۱۴۰۴/۰۳/۰۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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



تهران • خیابان ولیعصر
خیابان صنعت • پلاک ۸
طبقه سوم
T: ۰۲۱-۸۸۱۰۶۵۱۲
info@starsvc.ir

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت	درآمدها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۶۳۱	۲۳,۹۴۳	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۴	۲۰	۶	سایر درآمدها
۱۷,۶۴۵	۲۳,۹۶۳		جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۹,۸۷۶)	(۹,۳۹۷)	۷	هزینه کارمزد ارکان صندوق
(۱)	(۲۲)	۸	سایر هزینه ها
(۹,۸۷۷)	(۹,۴۱۹)		جمع هزینه ها
۷,۷۶۸	۱۴,۵۴۴		سود خالص
۷,۷۶۸	۱۴,۵۴۴	۹	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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
			
ستاره برتر			

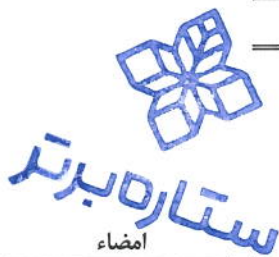
صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال
دارایی ها		
۱۰ سرمایه گذاری جسورانه	۳۳۱,۹۰۰	۲۷۱,۹۰۰
۱۱ حساب های دریافتی	۲,۴۸۱	۳,۰۶۳
۱۲ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۲۱۴,۹۰۹	۲۵۷,۳۸۸
۱۳ موجودی نقد و بانک	۷,۱۱۶	۱۱۶
جمع دارایی ها	۵۵۶,۴۰۶	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	۹۴,۷۵۶	۸۰,۲۱۲
جمع حقوق مالکانه	۵۲۴,۵۵۶	۵۱۰,۰۱۲
بدهی ها		
۱۵ پرداختی های غیر تجاری	۳۱,۸۵۰	۲۲,۴۵۵
جمع بدهی ها	۳۱,۸۵۰	۲۲,۴۵۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۵۶,۴۰۶	۵۳۲,۴۶۷

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



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

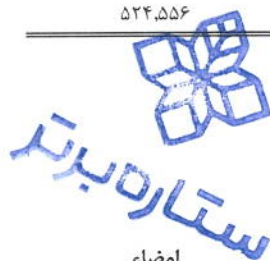


صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰,۰۶۷	۱,۰۷۰,۰۶۷
.	.	۱۰,۱۴۵	۱۰,۱۴۵
.	(۵۷۰,۲۰۰)	.	(۵۷۰,۲۰۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۰,۲۰۰)	۸۰,۲۱۲	۵۱۰,۰۱۲
.	.	۱۴,۵۴۴	۱۴,۵۴۴
۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۰,۲۰۰)	۹۴,۷۵۶	۵۲۴,۵۵۶

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 ۶
ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت جریان های نقدی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۶۸۹)	۷,۰۰۰	۱۶
(۴,۶۸۹)	۷,۰۰۰	
۵,۰۲۳	۱۱۶	
۳۳۴	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



ستاره برتر

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر، از تصدیق 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 مؤسسات 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 یا 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

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.sb-vcfund.com درج گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ردیف	نام دارنده واحد ممتاز	تعداد	درصد مالکیت
۱	صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	سرمایه‌گذاری گلری تدبیر	۱۵۰,۰۰۰	۳۰٪
۳	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۹۰,۰۰۰	۱۸٪
۴	سرمایه‌گذاری پویا	۵۰,۰۰۰	۱۰٪
۵	مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین	۱۰,۰۰۰	۲٪
	جمع واحدهای ممتاز	۵۳۰,۰۰۰	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: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت 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
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به (۳ شهریور ۱۴۰۳)

۲- اهمیت 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 یا 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 اثبات شده خریک 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

شباخت در آمد

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیرد 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 بازیافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی 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 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 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 جسیورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 متونلی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۵٪) 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 برگرفته 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 دهنی به سهامداران و نهادهای قانونی ذی ربط، حق مشاوره و هزینه های سرپار، 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.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره نتر
 ناوابستگی های ترفیعی صورت های مالی. سال دوره اول
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نوع سود	خالص سود	خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری	نام
میلیون ریال	۱۳۷	۷۲۰	۱۰٪	-	-	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۰۳-۴۷۰-۰۵-۱۰۰-۰۵-۰۷-۰۶ بانک پارسیان
۳۳۵	۷۲	۱۰٪	-	-	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۰۳-۴۷۰-۰۵-۱۰۰-۰۵-۰۷-۰۶ بانک دی	
۲,۸۸۹	۷۱۵	۲۳,۵٪	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	۱۴۰۷/۰۴/۰۵	سپرده بلند مدت ۰۱-۴۱-۲۵-۰۸-۰۹-۰۶ بانک پارسیان	
.	۲۱,۳۱۹	۲۶,۵٪	۱۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۱۴۰۷/۱۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۰۱-۴۱-۰۷-۱۸-۰۸-۰۸ بانک پارسیان	
.	۱,۱۱۷	۲۳,۵٪	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	۱۴۰۷/۰۴/۰۵	سپرده بلند مدت ۰۱-۴۱-۴۹-۰۹-۰۸ بانک پارسیان	
۱۲,۴۰۴	.	۲۳٪	۲۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۹	۱۴۰۷/۱۱/۱۹	سپرده بلند مدت ۰۱-۴۱-۰۷-۰۶-۰۳ بانک پارسیان	
۱۵,۶۳۱	۲۳,۹۴۳						

۶- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تفاوت بین ارزش ناشی از تفاوت بین ارزش کنونی شده و ارزش اسمی در آمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است:
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰	۱۴	۱-۶
۲۰	۱۴	۱-۶
سایر درآمدها بازگشت هزینه کنترل سود سپرده		

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ماه ۱۴۰۲	شهریور ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۱۶	۸,۵۴۶	مدیر
۱,۰۰۰	۵۰۳	متولی
۲۶۰	۳۴۸	حسابرس
۹,۸۷۶	۹,۳۹۷	

۸- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ماه ۱۴۰۲	شهریور ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۸	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱	۴	هزینه کارمزد بانکی
۱	۲۲	

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ماه ۱۴۰۲	شهریور ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۶۸	۱۴,۵۴۴	سود خالص

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ماه ۱۴۰۲	شهریور ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری حسوارانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سایر حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
توزیل شده	مبلغ توزیل شده	نرخ توزیل	۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	۱۱-۱
۳,۰۶۳	۲,۴۸۱	مختلف	۲,۴۹۹	
۳,۰۶۳	۲,۴۸۱		۲,۴۹۹	

سود سپرده‌های دریافتی
جمع

۱۱-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		توزیل نشده	سپرده بلند مدت ۶۰۵-۰۹-۰۸۲۹۴۹-۴۰۱ بانک پارسیان
توزیل شده	مبلغ توزیل	توزیل شده	نرخ توزیل		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	سپرده بلند مدت ۶۰۰-۰۸-۰۹۶۱۳۵-۴۰۱ بانک پارسیان
۰	۴۲۹	۱	۰.۰۰٪	۳۳۰	سپرده بلند مدت ۶۰۸-۰۸-۱۶۱۱۸۰۷-۴۰۱ بانک پارسیان
۸۵۶	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	
۲,۲۰۷	۲۱۵۲	۱۷	۰.۰٪	۲۱۶۹	
۳,۰۶۳	۲,۴۸۱	۱۸		۲,۴۹۹	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۹/۳۱

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرده گذاری	سپرده های بانکی
۱۲.۹۵٪	۶۸,۹۵۳	۲.۹۴٪	۳۳,۴۰۳	۱.۰٪	-	-	سپرده کوتاه مدت، ۰۳-۴۷-۱۰۰۰۵۰۳-۰۷-۰۷ بانک پارسیان
۱.۵۸٪	۸,۴۳۵	۱۰.۲۹٪	۱,۵۰۶	۱۰٪	-	-	سپرده کوتاه مدت، ۰۳-۵۹۶۸۶۸۹۰۰۵ بانک دی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۷۳٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۹	۱۴۰۱/۱۱/۱۹	سپرده بلند مدت، ۰۳-۷۷۰۰۹۱-۴۰۱ بانک پارسیان
۲.۷۶٪	۲۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۴/۰۵	۱۴۰۳/۰۴/۰۵	سپرده بلند مدت، ۰۸-۰۹۶۱۲۵-۴۰۱ بانک پارسیان
۳۰.۰۵٪	۱۶۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۶۰,۰۰۰	۲۶.۵٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	سپرده بلند مدت، ۰۸-۸۶۱۱۸۰۷-۴۰۱ بانک پارسیان
۴۸.۳۴٪	۲۵۷,۳۸۸	۱۳.۲۳٪	۲۱۴,۹۰۹				

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶	۷,۱۱۶
۱۱۶	۷,۱۱۶

حساب جاری (۰۸-۰۶۸۵۸۰۸-۰۲) بانک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری خسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- 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. 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	۱,۳۹۹,۰۶۱/۱۵	۲۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۰۰
سرمایه	۱,۴۰۲,۰۸۱/۰۲	۲۲۹,۸۰۰	۱۷۰,۲۰۰	۵۷۰,۲۰۰

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

۱۴-۲- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
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	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان
۰%	۰	۰%	۰	آرائل آفتاب
۵%	۵۰,۰۰۰	۵%	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پویا
۱%	۱۰,۰۰۰	۱%	۱۰,۰۰۰	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
۳۹%	۳۸۶,۸۵۰	۴۳%	۴۲۵,۴۵۰	unp واحدهای تعهد شده و تادیه نشده - خسورانه
۶%	۶۳,۱۵۰	۲%	۲۴,۵۵۰	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 ۱۰۰,۰۰۰ واحد ممتاز شرکت آرائل آفتاب به ۱۰۰,۰۰۰ واحد ممتاز به صندوق نوآوری و شکوفایی انتقال یافت.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- پرداختنی‌های غیر تجاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۳۹۴	۲۹,۹۴۰
۱,۰۴۱	۱,۳۸۹
۰	۵۰۳
۲۰	۱۸
۲۲,۴۵۵	۳۱,۸۵۰

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

۱۶- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۶۸	۱۴,۵۴۴
(۱۶,۳۵۵)	۵۸۲
(۱۵۵,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)
۱۵۶,۲۲۱	۴۲,۴۷۹
۲,۶۷۷	۹,۳۹۵
(۴,۶۸۹)	۷,۰۰۰

سود خالص
 افزایش دریافتنی‌های عملیاتی
 افزایش سرمایه گذاری جسورانه
 افزایش سایر سرمایه گذاری‌ها
 افزایش پرداختنی‌های عملیاتی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 میکنند. 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 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

ناتوانی‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	مدیر صندوق (ارکان و دارنده ممتاز)	مشار سرمایه گذاری ذیدگامان توبن	موسسه حسابرسی و نظافت و همکاری
میلیون ریال	میلیون ریال	طی دوره	۸,۵۴۴,۴۶۸,۰۰۸	کارمزد ارکان			
(۲۱,۳۹۴)	(۲۹,۹۴۰)	طی دوره	۲۴۸,۳۹۳,۳۲۸	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق (ارکان)		
(۱,۰۴۱)	(۵۰۳)	طی دوره	۵۰۲,۷۳۲,۱۶۰	کارمزد ارکان	متولی صندوق		موسسه حسابرسی ارقام پتر آریا
(۲۴,۴۳۵)	(۳۱,۸۲۳)						

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد و دارایی های صندوق نزد مدیران و سایر اشخاص مورد وثیقه قرار ندارد.

۲۰- رویه‌های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویه‌هایی 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.