



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

شماره:
تاریخ:
پیوست:



شماره ثبت شرکت: ۵۱۵۴۵
شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۷۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۲ 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
۶-۱۴	• 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.

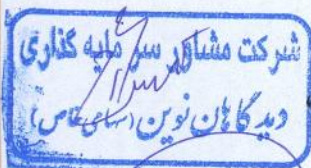
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



مجید شکرالهی

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق



عباس وفادار

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

متولی صندوق

تهران ■ خیابان وزرا
خیابان پنجم ■ پلاک ۱۸
طبقه سوم
۰۲۱-۸۸۱۰۲۰۵۲
info@starsvc.ir

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت سود و زیان
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۷,۸۸۴	۲۶,۵۱۶
جمع درآمدها		۷,۸۸۴	۲۶,۵۱۶
هزینه:			
حق الزحمه ارکان صندوق	۶	(۴,۴۵۰)	(۱,۷۳۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۳,۴۳۴	۲۴,۷۸۰
هزینه های مالی		.	.
سود (زیان) خالص		۳,۴۳۴	۲۴,۷۸۰
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۷	۳,۴۳۴	۲۴,۷۸۰

Handwritten signature

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاه نوین (سهامی خاص)

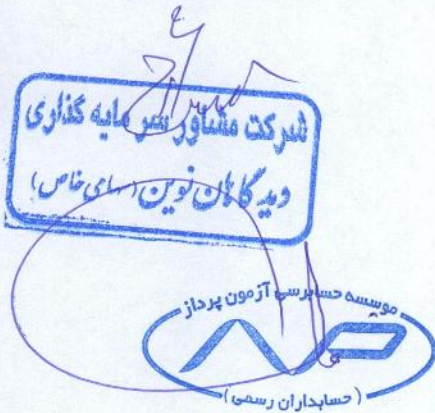
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۸	سرمایه گذاری جسورانه
۹۲۸	۲,۱۷۰	۹	حساب‌های دریافتی
۲۱۰,۵۸۸	۲۱۶,۲۳۴	۱۰	سایر سرمایه گذاری ها
۰	۲۰	۱۱	موجودی نقد
۴۵۹,۹۴۰	۲۳۳,۴۲۴		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	۱۲	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده
۲۴,۷۸۰	۲۸,۲۱۴		سود انباشته
۲۲۴,۷۸۰	۲۲۸,۲۱۴		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
۱,۷۳۴	۵,۲۱۰	۱۳	پرداختی های تجاری
۱,۷۳۴	۵,۲۱۰		جمع بدهی ها
۲۲۶,۵۱۶	۲۳۳,۴۲۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۰۰۰	.	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۷۸۰	۲۴,۷۸۰	.	.
۲۳۴,۷۸۰	۲۴,۷۸۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۳۴	۲,۴۳۴		
۲۷۸,۲۱۴	۲۸,۲۱۴	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه

سود خالص دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

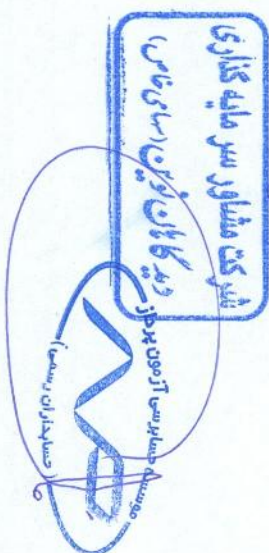
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت جریان های نقدی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)	۱۴
۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)	
۰	۰	
۰	۰	
۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)	
۰	۲۰۰,۰۰۰	
۰	۲۰۰,۰۰۰	
۲۰	۰	
۰	۰	
۲۰	۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

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

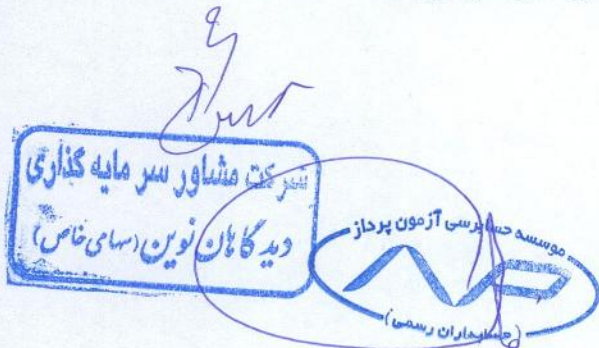
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

موجودی نقد در ابتدای دوره

موجودی نقد در پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

کلیه 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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
 مجمع صندوق، با حضور دارندگان هشتاد و یک درصد از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. در تاریخ صورت وضعیت مالی دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می باشد:

ردیف	دارنده واحدهای ممتاز	تعداد	درصد مالکیت
۱	صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	سرمایه گذاری تدبیر	۱۵۰,۰۰۰	۳۰٪
۳	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۹۰,۰۰۰	۱۸٪
۴	سرمایه گذاری پویا	۵۰,۰۰۰	۱۰٪
۵	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	۱۰,۰۰۰	۲٪
	جمع واحدهای ممتاز	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 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 صندوق، مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، شهید بهشتی، خیابان شهید احمد قصیر، کوچه ششم، پلاک ۳۶، طبقه سوم

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، دانشگاه تهران، خیابان بزرگمهر، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه سوم، واحد جنوبی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 هر یک 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 درآمد

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 یزآوردهای 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 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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.
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 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.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

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

دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه
 منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

				نام سپرده	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود سپرده بانکی	نرخ سود	شماره حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱,۴۷۹	۴,۸۴۳	(۷)	۴,۸۵۰	۱۸	۶۰۵-۰۵۵۶۳۴۴۹-۴۰۱
-	۱,۸۵۳	۰	۱,۸۵۳	۱۸	۶۰۵-۰۵۹۵۹۴۵۴-۴۰۱
۵,۰۳۷	۱,۱۸۸	(۵)	۱,۱۹۳	۱۰	۶۰۷-۰۱۰۰۰۵۰۳-۴۷۰
۲۶,۵۱۶	۷,۸۸۴	(۱۲)	۷,۸۹۶		

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۳۲	۱,۶۲۶	مدیر صندوق
۷۶	۲۹	متولی صندوق
۴۲	۸۲	حسابرس
۴,۴۵۰	۱,۷۳۶	جمع

۷- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۳۴	۲۴,۷۸۰	سود خالص
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
 مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- سرمایه گذاری جسورانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
مبلغ ارزش انباشته	مبلغ ارزش انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
درصد سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری
۲۵٪	۲۵٪

پیش پرداخت سرمایه گذاری کسب و کار رایکار

سرمایه گذاری در کسب و کار رایکار مطابق قرارداد شماره ۱۰۹/س/۱۳۹۹/مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ متفق گردیده است. این قرارداد در حوزه مدیریت بهتر تاوان حمل و نقل و اگاهی افراد از مشکلات فنی خودرو خود می باشد. ارزش کسب و کار و استیفا سهام قطعی به صورت پروپاست و طی ۹ ماه پس از عقد قرارداد بر اساس روش های مشخص شده در قرارداد تعیین خواهد شد. خاطر نشان می سازد شرکت موضوع این کسب کار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۰ به ثبت رسیده است. از این رو در تاریخ صورتهای مالی ریز دارایی ها و بدهی های این کسب و کار مشخص نمی باشد. صندوق بابت پرداخت انجام شده به کسب و کار فوق مطابق قرارداد ۱۲۰ درصد وجه پرداختی معادل ۱۸ میلیارد ریال چک شماره چک ۸۱۴-۱۳۳۴۳۴۳۵-۱۳۳۴ در یافت کرده است.

تاریخ پیش بینی انجام سرمایه گذاری	بودجه باقیمانده	مخارج انجام شده	آخرین بودجه اصلاحی	بودجه اولیه	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت	موضوع سرمایه گذاری	زمینه فعالیت	نام شرکت
۱۴۰۰/۰۵/۰۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰٪	تولید نرم افزار دانگل	تحقیق و توسعه فنی	کسب و کار رایکار
	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰			عیب یاب خودرو		

۹- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
تزیل شده	تزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲,۱۲۰
تزیل نشده	تزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۸	۲,۱۲۰
جمع	جمع
۹۲۸	۲,۱۲۰
تجهیزات موسسین بابت آورده سرمایه	تجهیزات موسسین بابت آورده سرمایه
سود سپرده دریافتی	سود سپرده دریافتی
جمع	جمع
۹۲۸	۲,۱۲۰

تجهیزات موسسین بابت آورده سرمایه
 سود سپرده دریافتی
 جمع

۱۰- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۳۳,۸۳٪	۱۱,۰۰۰
۱۱,۰۵۸۸	۶,۳۳۴
۲۱,۰۵۸۸	۲,۶۳۲
بانک پارسیان ۴-۵-۳۳۳۳۳-۴-۱-۰۵۵۵۳۳۳۳	بانک پارسیان ۴-۵-۳۳۳۳۳-۴-۱-۰۵۵۵۳۳۳۳
بانک پارسیان ۴-۵-۳۳۳۳۳-۴-۱-۰۵۵۵۳۳۳۳	بانک پارسیان ۴-۵-۳۳۳۳۳-۴-۱-۰۵۵۵۳۳۳۳
بانک پارسیان ۴-۵-۳۳۳۳۳-۴-۱-۰۵۵۵۳۳۳۳	بانک پارسیان ۴-۵-۳۳۳۳۳-۴-۱-۰۵۵۵۳۳۳۳

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال		
	۰	۰
	۰	۲۰
	۰	۲۰
جمع		
		۲۰

۱۲- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال شامل ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال 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:

مانده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰۰.۰۰۰	۰	۲۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۵	

۱-۲- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۵٪	۲۵۰.۰۰۰	۲۵٪	۲۵۰.۰۰۰
۱۵٪	۱۵۰.۰۰۰	۱۵٪	۱۵۰.۰۰۰
۹٪	۹۰.۰۰۰	۹٪	۹۰.۰۰۰
۵٪	۵۰.۰۰۰	۵٪	۵۰.۰۰۰
۱٪	۱۰.۰۰۰	۱٪	۱۰.۰۰۰
۴۵٪	۴۵۰.۰۰۰	۴۵٪	۴۵۰.۰۰۰
۱۰۰٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪	۱.۰۰۰.۰۰۰

- صندوق نوآوری و شکوفایی
- سرمایه گذاری تدبیر
- راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان
- سرمایه گذاری پویا
- مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
- سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

واحدهای متعلق به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی شامل واحدهای عالی صندوق می باشد که در پیرو 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 سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳- پرداختنی های تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	حسابهای پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۱,۶۲۶	۴,۹۸۲	متولی
۲۹	۱۰۵	حسابرس
۸۲	۱۲۳	جمع
<u>۱,۷۳۶</u>	<u>۵,۲۱۰</u>	

۱۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش دریافتی های عملیاتی
۲۴,۷۸۰	۳,۴۳۴	افزایش سرمایه گذاری جسورانه
(۹۲۸)	(۱,۲۴۲)	افزایش سایر سرمایه گذاری ها
(۱۵,۰۰۰)	۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۲۱۰,۵۸۸)	(۵,۶۴۶)	
۱,۷۳۶	۳,۴۷۴	
<u>(۲۰۰,۰۰۰)</u>	<u>۲۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق

ریسک هایی که صندوق با آنها مواجه است و چگونگی مدیریت آنها به شرح زیر است:

۱- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری سرمایه گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلندمدت سرمایه گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.

۲- سرمایه گذاری در فن آوری های نوین و شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکتهای سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکتهای نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.

۳- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این داراییها تغییر میکند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا میتوانست داشته باشد، متفاوت باشد.

۴- هزینه های صندوق میتواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که میتوانند 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 جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی یک ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله					
میلیون ریال	میلیون ریال								
(۱,۶۲۶)	(۴,۹۸۲)	طی دوره	۴,۳۳۲	کارمزد ارکان	مدیر صندوق (ارکان)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین			
(۳۹)	(۱۰۵)	طی دوره	۷۶	کارمزد ارکان	متولی صندوق (ارکان)	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز			
(۸۲)	(۱۲۳)	طی دوره	۴۲	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق (ارکان)	مؤسسه حسابرسی قاطر			

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

۱۸- رویوآداهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی
 رویوآداهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.