



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



ستاره برتر

شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

شماره ثبت شرکت: ۵۱۰۴۰

شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۷۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ 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

۶-۱۵

• 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 ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علیرضا پاکدین

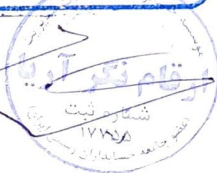
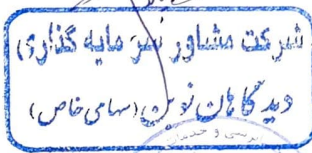
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق

ابولفضل رضانی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۲۷,۶۳۱	۲۶,۵۱۶
جمع درآمدها		۲۷,۶۳۱	۲۶,۵۱۶
هزینه:			
حق الزحمه ارکان صندوق	۶	(۱۳,۲۸۷)	(۱,۷۳۶)
سایر هزینه ها	۷	(۱)	.
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱۴,۳۴۳	۲۴,۷۸۰
هزینه های مالی		.	.
سود خالص		۱۴,۳۴۳	۲۴,۷۸۰
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۸	۱۴,۳۴۳	۲۴,۷۸۰

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علیرضا پاکدین

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق

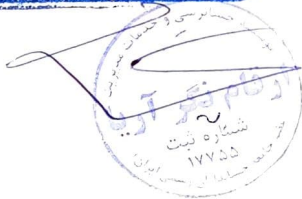
ابولفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)





صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

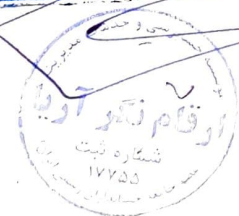
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۹	سرمایه گذاری جسورانه
	۹۲۸	۲,۱۱۹	۱۰	سایر حساب‌های دریافتی
	۲۱۰,۵۸۸	۲۲۱,۵۳۶	۱۱	سایر سرمایه گذاری ها
	۰	۲۰	۱۲	موجودی نقد
	۲۲۶,۵۱۶	۲۴۸,۶۷۵		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
				سرمایه
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	
	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	۱۳	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده
	۲۴,۷۸۰	۳۹,۱۲۳		سود انباشته
	۲۲۴,۷۸۰	۲۳۹,۱۲۳		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها				
				پرداختی های تجاری
	۱,۷۳۶	۹,۵۵۲	۱۴	
	۱,۷۳۶	۹,۵۵۲		جمع بدهی ها
	۲۲۶,۵۱۶	۲۴۸,۶۷۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
 صورت تفصیلات در حقوق مالکانه
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
میلون ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	میلون ریال ۰	میلون ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴,۷۸۰	۲۴,۷۸۰		
(۸۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۸۰۰,۰۰۰)
۲۴۴,۷۸۰	۲۴,۷۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)
۱۴,۳۴۳	۱۴,۳۴۳	۰	۰
۲۳۹,۱۲۳	۲۹,۱۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)

سرمایه اولیه
 سود خالص دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تفصیلات حقوق مالکانه در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
 سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
 مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

پیمانکاران نوبت رسانی خاص
 شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین



اعضای
 نماینده
 شخص حقیقی
 ارکان صندوق

علیرضا پاکدین
 شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
 مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی
 موسسه حسابداری و خدمات مدیریت ارقام تکرارینا
 متولی صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت جریان های نقدی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

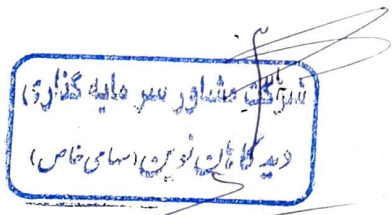
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)	نقد حاصل از عملیات
۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۰	۲۰۰,۰۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۰	۲۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۲۰	۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۰	۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۰	۰	موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۰	۰	موجودی نقد در پایان دوره

اعضاء

نماینده

شخص حقوقی

ایرکان صندوق

	علیرضا پاکدین	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	مدیر صندوق
	ابولفضل 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 آرژانتین، خیابان شهید اسلامی خیابان پنجم، پلاک ۱۸ طبقه سوم واحد ۹ واقع شده. صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

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 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٪

به استناد صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ و ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸، دارندگان واحدهای ممتاز تغییر و تعداد ۱۰۰,۰۰۰ واحد ممتاز صندوق نوآوری و شکوفایی به شرکت آراتل آفتاب منتقل شده است.

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 اسلامی-خیابان پنجم-پلاک ۱۸-طبقه سوم-واحد ۹

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ارقام نگراریا به استناد تغییر متولی مصوب مجمع ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ و ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ به نشانی تهران- میدان توحید- خیابان توحید- نبش خیابان پرچم- پلاک ۶۸ به سمت متولی صندوق انتخاب شد.

حسابرس صندوق، موسسه 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 برگرفته 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.

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰				دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		نام سپرده
شماره حساب	نرخ سود	سود سپرده بانکی	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۵-۰۵۵۶۳۴۴۹-۴۰۱	۱۹	۱۴,۳۷۰	(۶)	۲۱,۴۷۹	۱۴,۳۴۴	سپرده بلند مدت بانک پارسیان
۶۰۵-۰۵۹۵۹۴۵۴-۴۰۱	۱۸	۱۱,۱۷۵	(۵)	۰	۱۱,۱۷۰	سپرده بلند مدت بانک پارسیان
۶۰۷-۰۱۰۰۰۵۰۳-۴۷۰	۱۰	۲,۰۹۷	۰	۵,۰۳۷	۲,۰۹۷	سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان
		۲۷,۶۴۲	(۱۱)	۲۶,۵۱۶	۲۷,۶۳۱	

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	مدیر صندوق
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۵۵	۱,۶۲۶	
۲۲۷	۲۹	متولی صندوق
۲۰۵	۸۲	حسابرس
۱۳,۲۸۷	۱,۷۳۶	جمع

۷- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سود و کارمزد بانکی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۰	
۱	۰	جمع

۸- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۳۴۳	۲۴,۷۸۰	
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- سرمایه گذاری جسورانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	
۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰%	۰	۳	۰	۳	۲۵%	۲,۵۰۰
۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰			۲۴,۹۹۷	۰	۲۴,۹۹۷	-	-
					۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰		

سرمایه گذاری در شرکت پردازش متصل رایبکار
پیش پرداخت سرمایه گذاری کسب و کار رایبکار

۹-۱- سرمایه گذاری در کسب و کار رایبکار مطلق قرارداد شماره ۱۰۹/س/۱۳۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ منعقد گردیده است. این قرارداد در حوزه مدیریت بهتر ناوگان حمل و نقل و آگاهی افراد از مشکلات فنی خودرو خود می باشد. ارزش کسب و کار و متعاقباً سهام قطعی به صورت پویا است و طی ۹ ماه پس از عقد قرارداد بر اساس روش های

مشخص شده در قرارداد تعیین خواهد شد. خاطر نشان می سازد موضوع این کسب کار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۴ به ثبت رسیده است. صندوق بابت پرداخت انجام شده به کسب و کار فوق مطابق قرارداد ۱۲۰ درصد وجه پرداختی معادل ۱۸ میلیارد ریال چک تضمین به شماره چک ۱۷۳۴/۴۲۶۵۰۸/۱۴ دریافت کرده است. همچنین برای

پرداخت بخش دوم یک قفله چک به شماره ۱۷۳۴/۴۲۶۵۲۹/۳۴ و کالت نامه محضری مطلق قرارداد از تیم کارآفرین دریافت گردید.

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع سرمایه گذاری	درصد پیشرفت	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش بینی اتمام سرمایه گذاری
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
کسب و کار رایبکار	تحقیق و توسعه فینتک	تولید نرم افزارو دانگل عیب یاب خودرو	۱۰۰%	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۰۱

خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های جسورانه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	حقوق مالکانه	درآمدها	سود(زیان) خالص
۱۴,۸۲۶	۲۲,۸۲۴	(۷,۹۹۸)	۱,۶۰۰	(۸,۰۸۳)

کسب و کار رایبکار

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۰- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	تفاوت با سرمایه	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۸۰۰,۰۰۰)	-	۸۰۰,۰۰۰
۹۲۸	۲,۱۱۹	-	(۱۲)	۲,۱۳۱
۹۲۸	۲,۱۱۹	(۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲)	۸۰۲,۱۳۱

اشخاص وابسته
سود سپرده دریافتنی
جمع

۱۱- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید			
میلیون ریال		میلیون ریال					
۱۰۰,۰۰۰	۴۰.۲۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	یک ساله	بانک پارسیان ۴۰۱-۰۵۵۶۳۳۳۹-۶۰۵
-	۳۴.۳۳٪	۱۱۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	یک ساله	بانک پارسیان ۴۰۱-۰۵۹۵۹۴۵۴-۶۰۵
۱۱۰,۵۸۸	۴۶۴٪	۱۱,۵۳۶	۱۰	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	کوتاه مدت	بانک پارسیان ۳۷۰-۰۱۰۰۰۵۰۳-۶۰۷
۲۱۰,۵۸۸	۸۹.۰۹٪	۲۲۱,۵۳۶					

۱۲- موجودی نقد

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	-
-	۲۰
-	۲۰

جاری بانک پارسیان شعبه میدان آرژانتین ۲۰۱۰۰۳۶۷۳۷۷۶۰۷
جاری بانک پارسیان شعبه میدان آرژانتین ۲۰۱۰۰۶۸۵۹۳۶۶۰۰
جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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 تمهد شده در زمان تاسیس تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

۱-۱۳- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۵٪	۲۵۰.۰۰۰	۱۵٪	۱۵۰.۰۰۰
سرمایه گذاری تدبیر	۱۵٪	۱۵۰.۰۰۰	۱۵٪	۱۵۰.۰۰۰
راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۹٪	۹۰.۰۰۰	۱۲٪	۱۱۵.۰۰۰
آراتل آفتاب	۰٪	۰	۱۰٪	۱۰۰.۰۰۰
صندوق ثروت ستارگان	۶٪	۶۰.۰۰۰	۶٪	۶۰.۰۰۰
سرمایه گذاری پویا	۵٪	۵۰.۰۰۰	۵٪	۵۰.۰۰۰
مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	۱٪	۱۰.۰۰۰	۱٪	۱۰.۰۰۰
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	۳۹٪	۳۹۰.۰۰۰	۳۷٪	۳۶۵.۰۰۰
	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 متمهد هستند که طی مراحل درخواست شده توسط مدیر مابقی تعهدات خود را واریز نمایند.

۱-۱۳-۱- به استناد صورتحساب مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ و ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸، دارندگان واحدهای ممتاز تغییر و تعداد ۱۰۰.۰۰۰ واحد ممتاز صندوق نوآوری و شکوفایی به شرکت آراتل آفتاب منتقل شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- پرداختنی های تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	حسابهای پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۱,۶۲۶	۹,۱۷۳	متولی
۲۹	۲۵۵	حسابرس
۸۲	۱۲۴	جمع
۱,۷۳۶	۹,۵۵۲	

۱۵- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲۴,۷۸۰	۱۴,۳۴۳	
۲۴,۷۸۰	۱۴,۳۴۳	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۹۲۸)	(۱,۱۹۱)	افزایش سرمایه گذاری جسورانه
(۱۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	افزایش سایر سرمایه گذاری ها
(۲۱۰,۵۸۸)	(۱۰,۹۴۸)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۷۳۶	۷,۸۱۶	
(۲۰۰,۰۰۰)	۲۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- 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 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 مرتب 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله	شرح معامله			
میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱,۶۲۶)	(۹,۱۷۳)	طی دوره	۱۲,۸۵۵	کارمزد ارکان	مدیر صندوق(ارکان و دارنده ممتاز)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
(۲۹)	(۲۲۴)	طی دوره	۱۹۶	کارمزد ارکان	متولی صندوق(ارکان)	موسسه حسابرسی آزمون پرداز
۰	(۳۱)	طی دوره	۳۱	کارمزد ارکان	متولی صندوق(ارکان)	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۸۲)	(۱۲۴)	طی دوره	۲۰۵	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق(ارکان)	موسسه حسابرسی فاطر

۱۸-تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۱۹-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 صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.