



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شماره ثبت شرکت: ۵۱۵۴۵
شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۷۹۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
با سلام،

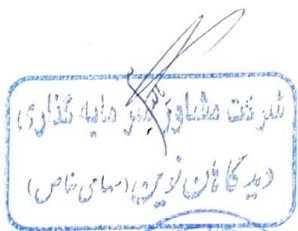
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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 ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



علیرضا پاکدین

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق



ابولفضل رضانی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

۰۲۱-۸۸۱۰۲۰۵۲

info@starsvc.ir

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۳۷,۳۸۷	۲۶,۵۱۶
جمع درآمدها		۳۷,۳۸۷	۲۶,۵۱۶
هزینه:			
حق الزحمه ارکان صندوق	۶	(۱۷,۵۴۵)	(۱,۷۳۶)
سایر هزینه ها	۷	(۱)	.
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱۹,۸۴۱	۲۴,۷۸۰
هزینه های مالی		.	.
سود خالص		۱۹,۸۴۱	۲۴,۷۸۰
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۸	۱۹,۸۴۱	۲۴,۷۸۰

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

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی ها:		
سرمایه گذاری جسورانه	۲۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
سایر حساب های دریافتی	۲,۰۱۴	۹۲۸
سایر سرمایه گذاری ها	۲۲۶,۲۰۱	۲۱۰,۵۸۸
موجودی نقد و بانک	۲۰	.
جمع دارایی ها	۲۵۳,۲۲۵	۲۲۶,۵۱۶

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	۴۴,۶۲۱	۲۴,۷۸۰
جمع حقوق مالکانه	۲۴۴,۶۲۱	۲۲۴,۷۸۰
بدهی ها:		
پرداختنی های غیر تجاری	۸,۶۱۴	۱,۷۳۶
جمع بدهی ها	۸,۶۱۴	۱,۷۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۵۳,۲۲۵	۲۲۶,۵۱۶

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

مدیر صندوق

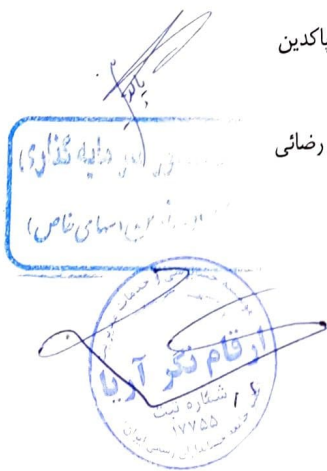
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

علیرضا پاکدین

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ابولفضل رضائی

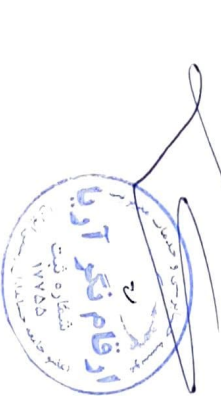


یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره نوتر
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	ارکان صندوق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه اولیه
۲۴,۷۸۰	۲۴,۷۸۰	.	.	سود خالص دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۸۰۰,۰۰۰)	.	(۸۰۰,۰۰۰)	.	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۲۲۴,۷۸۰	۲۴,۷۸۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۹,۸۴۱	۱۹,۸۴۱	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۴۴,۶۲۱	۴۴,۶۲۱	(۸۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



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

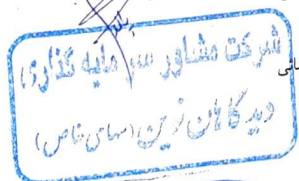
صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:	میلیون ریال	میلیون ریال
نقد حاصل از عملیات	۱۵	۲۰
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
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	۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۲۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۰	۲۰۰,۰۰۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۰	۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۰	۰

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



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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٪

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 اراتل 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 اسلامبولی-خیابان پنجم-پلاک ۱۸-طبقه سوم-واحد ۹

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ارقام نگارآریا 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

۲- اهمیت 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 معامله 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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سریار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولا بالاتر از فرم هزینه های صندوق مشترک هستند. سقف هزینه های عملیاتی ۵۰۰ میلیون ریال بصورت سالیانه 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

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

نام سپرده	شماره حساب	نرخ سود	سود سپرده بانکی	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سپرده بلند مدت بانک پارسیان	۶۰۵-۰۵۵۶۳۴۴۹-۴۰۱	۱۹	۱۹,۰۰۹	۶)	۱۹,۰۰۳	۲۱,۴۷۹
سپرده بلند مدت بانک پارسیان	۶۰۵-۰۵۵۹۲۵۴-۴۰۱	۱۸	۱۶,۰۰۲	۵)	۱۵,۹۹۷	۰
سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان	۶۰۷-۰۱۰۰۰۵۰۳-۴۷۰	۱۰	۲,۳۸۷	۰	۲,۳۸۷	۵,۰۳۷
			۳۷,۳۹۸	۱۱)	۳۷,۳۸۷	۲۶,۵۱۶

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

مدیر صندوق	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
مدیر صندوق	۱۷,۰۰۰	۱,۶۲۶
متولی صندوق	۳۰۰	۲۹
حسابرس	۲۴۵	۸۲
جمع	۱۷,۵۴۵	۱,۷۳۶

۷- سایر هزینه ها

سود و کارمزد بانکی	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
سود و کارمزد بانکی	۱	۰
جمع	۱	۰

۸- سود هر واحد سرمایه گذاری

سود خالص	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
سود خالص	۱۹,۸۴۱	۲۴,۷۸۰
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سرمایه گذاری جسورانه

۱۳۹۹/۱۲/۲۹					۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیندشته	پهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیندشته	پهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	میلیون ریال
۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰٪	۰	۳	۰	۳	۲۵٪	۲۵۰۰
۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰			۳۴,۹۹۷	۰	۳۴,۹۹۷	-	-
					۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰		

سرمایه گذاری در شرکت به‌دانش متعلق رایکتر
پیش پرداخت سرمایه گذاری کسب و کتر رایکتر

۹-۱- سرمایه گذاری در کسب و کتر رایکتر مطابق قرارداد شماره ۱۰۹/اس/۱۳۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۲ منعقد گردیده است این قرارداد در حوزه مدیریت بهتر ناظران حمل و نقل و آگاهی افراد از مشکلات فنی خودرو خود می باشد ارزش کسب و کار و متعلقاً سهام قطعی به صورت پویا است و طی ۹ ماه پس از عقد قرارداد بر اساس روش های منحصر شده در قرارداد محاسب خواهد شد. خاطر نشان می سازد موضوع این کسب کار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۹ به ثبت رسیده است. صندوق پشت پرداخت انجام شده به کسب و کار فوق مطابق قرارداد ۱۲۰ درصد وجه پرداختی معادل ۱۸ میلیارد ریال چک شماره چک ۸۱۲۴-۱۷۲۴۴۴۲۶۵۰۸۱۲ دریافت کرده است. همچنین برای پرداخت محض نمود یک فقره چک به شماره ۱۷۲۴۹۲۶۵۲۹۳۴ و وکالت نامه معضری مطابق قرارداد از تیم کارفرمین دریافت گردید.

نام شرکت	رسمه هدایت	موضوع سرمایه گذاری	درصد پیشرفت	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش بینی انعام سرمایه گذاری
کسب و کتر رایکتر	تحقیق و توسعه هیتک	تولید نرم افزار و تشکیل غیب پایب خودرو	۱۰۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	۰ میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های جسورانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	حقوق مالکانه	درآمدها
۱۴,۸۲۶	۲۳,۸۲۴	(۲,۹۹۸)	۱,۶۰۰
کسب و کتر رایکتر		سود(زیان) خالص	
		(۸,۰۸۳)	

صندوق سرمایه گذاری حسوړانه ستاره برتر
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- سایر حسابهای دریافتنی

انحاض وابسته
 سود سپرده دریافتنی
 جمع

۱۱- سایر سرمایه گذاری ها

بانک پارساان ۶۰۵-۳۳۳۹-۲۰۱
 بانک پارساان ۶۰۵-۹۹۲۵۴-۲۰۱
 بانک پارساان ۶۰۷-۵۰۳-۲۶-۳۶۰-۱۰۰۰۵۰۳

۱۲- موجودی نقد و بانک
 موجودی نقد و بانک در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

حزری بانک پارساان شمه میانی ارزتیش ۲۰۱۰۰۶۸۵۹۳۶۶۰۰
 شمع

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تنزیل شده	تهاتر با سرمایه	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	(۸۰۰,۰۰۰)	.	۸۰۰,۰۰۰
۹۲۸	۲,۰۱۴	.	(۱۱)	۲,۰۲۵
۹۲۸	۲,۰۱۴	(۸۰۰,۰۰۰)	(۱۱)	۸۰۲,۰۲۵

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
مبلغ				تاریخ سپرده گذاری
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۹٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۳
.	۴۳,۴۴٪	۱۱۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۰۹
۱۱۰,۵۸۸	۶۴,٪	۱۶۳,۰۱	۱۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۳
۲۱۰,۵۸۸	۸۹,۳۲٪	۲۶۶,۲۰۱		

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۰
.	۲۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال، شامل واحد سرمایه گذاری با نام ۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	۱۳۹۹/۰۶/۱۵	میلیون ریال ۱۰.۰۰۰.۰۰۰	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۸۰۰.۰۰۰

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

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

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	
صندوق نوآوری و شکوفایی	۱۳-۱-۱	۱۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵٪
سرمایه گذاری تدبیر		۱۵۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	۱۵٪
راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان		۱۱۵.۰۰۰	۹۰.۰۰۰	۹٪
آراتل آفتاب	۱۳-۱-۱	۱۰۰.۰۰۰	۰	۰٪
صندوق ثروت ستارگان		۸۳.۷۵۰	۶۰.۰۰۰	۶٪
سرمایه گذاری پویا		۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	۵٪
مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین		۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱٪
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی		۳۴۱.۲۵۰	۳۹۰.۰۰۰	۳۹٪
		۱.۰۰۰.۰۰۰	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 تأدیه کرده اند و متعهد هستند که طی مراحل درخواست شده توسط مدیر تعهدات خود را واریز نمایند.

۱-۱۳-۱ به استناد صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ و نیت 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- پرداختنی‌های غیر تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۱,۶۲۶	۸,۱۲۱	متولی
۲۹	۳۲۹	حسابرس
۸۲	۱۶۴	جمع
۱,۷۳۶	۸,۶۱۴	

۱۵- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲۴,۷۸۰	۱۹,۸۴۱	
۲۴,۷۸۰	۱۹,۸۴۱	افزایش دریافتنی‌های عملیاتی
(۹۲۸)	(۱,۰۸۶)	افزایش سرمایه گذاری جسورانه
(۱۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	افزایش سایر سرمایه گذاری‌ها
(۲۱۰,۵۸۸)	(۱۵,۶۱۳)	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۱,۷۳۶	۶,۸۷۸	
(۲۰۰,۰۰۰)	۲۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 پریسک 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 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. زبان ها معمولاً 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 ومحدودیت های مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت ومصادق 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 تیر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به			
مانده طلب	مانده طلب	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
(بدهی)	(بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله		
میلیون ریال	میلیون ریال				
(۱,۶۲۶)	(۸,۱۲۱)	طی دوره	۱۷۰,۰۰۰	مدیر صندوق (ارکان و دارنده ممتاز)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
(۲۹)	(۲۲۴)	طی دوره	(۱۹۵)	متولی صندوق (ارکان)	موسسه حسابرسی آزمون پرداز
۰	(۱۰۴)	طی دوره	(۱۰۴)	متولی صندوق (ارکان)	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۸۲)	(۱۶۴)	طی دوره	۲۴۵	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.