

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱



شماره ثبت شرکت: ۵۱۰۴۰
شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۷۹۷

شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

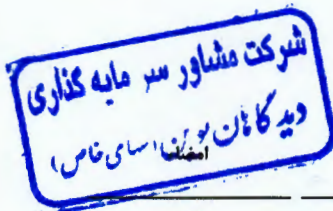
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ 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 برگزیده 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 ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ 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	ابولفضل رضائی



تهران - خیابان وزرا
شماره ثبت خیابان پنجم - پلاک ۱۸
طبقه سوم
۱۷۷۵۵
۰۲۱-۸۸۱۰۳۰۵۲
info@starsvc.ir

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت سود و زیان
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۱۰,۳۱۷	۷,۸۸۴	۳۷,۳۸۷
سایر درآمدها	۶	۱۱	.	.
جمع درآمدها		۱۰,۳۲۸	۷,۸۸۴	۳۷,۳۸۷
هزینه:				
حق الزحمه ارکان صندوق	۷	(۴,۴۵۰)	(۴,۴۵۰)	(۱۷,۴۶۳)
سایر هزینه ها	۸	(۲)	.	(۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۵,۸۷۶	۳,۴۳۴	۱۹,۹۲۳
هزینه های مالی		.	.	.
سود خالص		۵,۸۷۶	۳,۴۳۴	۱۹,۹۲۳
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۹	۵,۸۷۶	۳,۴۳۴	۱۹,۹۲۳

شرکت مشاوران سرمایه گذاری
ویستا گران نوین (اساسی خاص)

لوگن صندوق	تخصصی حسابی	تمایزده
مدیر صندوق	شرکت مشاوران سرمایه گذاری ویستا گران نوین	علیرضا پاکدین
معاون صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات محاسبه ارقام نگر آریا	پروانگل رحمانی



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

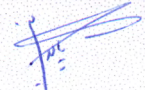

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
میلیون ریال ۲۵,۰۰۰	میلیون ریال ۲۵,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاری جسورانه
۲,۰۱۴	۲,۲۲۵	۱۱	سایر حساب های دریافتی
۲۲۶,۲۰۱	۲۳۵,۹۸۶	۱۲	سایر سرمایه گذاری ها
۲۰	۲۰	۱۳	موجودی نقد و بانک
۲۵۲,۲۳۵	۲۶۲,۲۳۱		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	۱۴	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده
۴۴,۷۰۳	۵۰,۵۷۹		سود انباشته
۲۴۴,۷۰۳	۲۵۰,۵۷۹		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
۸,۵۲۲	۱۲,۶۵۲	۱۵	پرداختنی های غیر تجاری
۸,۵۲۲	۱۲,۶۵۲		جمع بدهی ها
۲۵۲,۲۳۵	۲۶۲,۲۳۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

**شرکت مشاور سرمایه گذاری
ویدیکاپان نوین (سامی خاص)**

امضاء	تاریخ	شخص حائز حق	لوگن صندوق
	۰۳/۰۳/۱۴۰۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری ویدیکاپان نوین	مدیر صندوق
	۰۳/۰۳/۱۴۰۱	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	مستوفی صندوق



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

صندوق سرمایه گذاری خسروانه ستاره برتر
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۴,۷۰۳	۴۴,۷۰۳	۰	۰
(۸۰۰,۰۰۰)	۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۰
۲۴۴,۷۰۳	۴۴,۷۰۳	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۷۶	۵۸۷۶	۰	۰
۲۵۰,۵۷۹	۵۰,۵۷۹	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه

سود خاص منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود خاص دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

شرکت مشاور ستر ستاره گذاری
ویژه ایمنی آذین آسایشی خاص

درآمدها

کمیسیون حقیقی

برگشت سرمایه

مدریعه با اکتیوین

پس برگشت سرمایه سرمایه گذاری جدید کلان من آذین

مدیریت صندوق

اوپن فیلد رفیننس

موسسه سرمایه گذاری و غیرتجارت مدیریت سرمایه گذاری

مدیریت صندوق

(Handwritten signature)

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت جریان های نقدی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۶	۲۰	۲۰
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۰	۲۰	۲۰
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۰	۰	۲۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۰	۲۰	۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۰	۲۰	۲۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۰	۲۰	۲۰

امضاء
شرکت مشاور سرمایه گذاری
ویژگیان نوین (سهامی خاص)

تاریخ	شخص حقیقی	امضاء
۱۶	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	علیرضا پاکدین
۰	موسسه حسابداری و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رفائی



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 ۱۴۰۱

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

ضوح 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 بان 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

به 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 دیده است.

۱-۴- ارکان صندوق

ندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

جمع صندوق، با حضور دارندگان هشتاد و یک درصد از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. در تاریخ صورت وضعیت مالی دارندگان واحدهای ممتازندوق به شرح ذیل می باشد:

ردیف	دارنده واحدهای ممتاز	تعداد	درصد مالکیت
۱	صندوق نوآوری و شکوفایی	۱۰۰,۰۰۰	۲۰٪
۲	شرکت آراتل آفتاب	۱۰۰,۰۰۰	۲۰٪
۳	سرمایه گذاری تدبیر	۱۵۰,۰۰۰	۳۰٪
۴	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۹۰,۰۰۰	۱۸٪
۵	سرمایه گذاری پویا	۵۰,۰۰۰	۱۰٪
۶	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	۱۰,۰۰۰	۲٪
	جمع واحدهای ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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 وری و شکوفایی به شرکت آراتل آفتاب منتقل شده است.

یر 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 یر عبارت است از تهران-شهید بهشتی-خیابان شهید خالد اسلامبولی-خیابان پنجم-پلاک ۱۸-طبقه سوم-واحد ۹

ولی 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 حید- خیابان توحید- نبش خیابان پرچم- پلاک ۶۸ به سمت متولی صندوق انتخاب شد.

سایرس 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 ارتست 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 ۱۴۰۱

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 سیده های بلند مدت بانکی با سررسید یک ساله

۲-۲ سرمایه گذاریها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جسورانه

سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (بر توفی) سرمایه گذاری های مزبور

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

حداقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳- تفاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- تفاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱ مبلغ بازبافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ بازبافتنی سرمایه گذاری های جسورانه از نظرات 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 بازبافتنی به دست می آورد. ارزیابی سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر بر مبنای آتالییز 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 ارزیابی بر پایه عدم قطعیت های ذاتی هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ریسک عدم تحقق مفروضات اولیه به شرح فوق وجود دارد.

۲-۱-۳ 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 برزرسانی 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴- هزینه های صندوق:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود

	کارمزد مدیر
<p>کارمزد ثابت مدیر در هر سال مالی فعالیت صندوق یک و هفت دهم درصد سرمایه صندوق (جمع سرمایه تادیه شده و در تعهد) است. این کارمزد در ابتدای هر شش ماهه از زمان صدور مجوز فعالیت صندوق تا پایان عمر صندوق از محل دارایی های صندوق پرداخت خواهد شد. در صورت عزل مدیر به دلیل غیر از مصادیق تقلب تقصیر عمده مدیر از سوی مجمع صندوق معادل یک برابر میانگین حق الزحمه شش ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد. در صورتی که مدیر صندوق به صورت داوطلبانه درخواست واگذاری سمت مدیر صندوق را نماید مشمول دریافت حق الزحمه فوق الذکر نمی گردد.</p>	
<p>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.</p>	پاداش عملکرد
مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	کارمزد متولی
مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
<p>صندوق می تواند از محل دارایی های خود کلیه هزینه های عملیاتی را که در برگزیده 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 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 فرم هزینه های صندوق مشترک هستند. سقف هزینه عملیاتی ۵۰۰ میلیون ریال بصورت سالانه می باشد.</p>	هزینه های عملیاتی

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۰- سرمایه گذاری جسورانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
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		
۳	۰	۳	۲۵٪	۲,۵۰۰	۳	۰	۳	۲۵٪	۲,۵۰۰
۲۴,۹۹۷	۰	۲۴,۹۹۷			۲۴,۹۹۷	۰	۲۴,۹۹۷	-	-
۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰			۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰		

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

۱-۱- سرمایه گذاری در کسب و کار رایکار مطابق قرارداد شماره ۱۰۹/س/۱۳۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ منعقد گردیده است. این قرارداد در حوزه مدیریت بهتر نلوگان حمل و نقل و آگامی افراد از مشکلات فنی خودرو خود می باشد. ارزش کسب و کار و متعاقباً سهام قطعی به صورت پویا است و علی 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 ۱۷۳۴/۲۳۶۵۰۸/۱۴ دریافت کرده است. همچنین برای پرداخت بخش دوم یک فقره چک به شماره ۱۷۳۴/۲۳۶۵۲۹/۳۲ و کالت نامه محضری مطابق قرارداد از تیم کارآفرین دریافت گردید.

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع سرمایه گذاری	درصد پیشرفت	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	آخرین بودجه اصلاحی	منخرج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش بینی اتمام سرمایه گذاری
کسب و کار رایکار	تحقیق و توسعه فینتک	تولید نرم افزار و 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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	حقوق مالکانه	درآمدها	سود(زیان) خالص
۳۲,۷۰۷	۳۲,۶۶۱	۴۶	۷,۰۳۱	۲۵

کسب و کار رایکار

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۱- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	تهاتر با سرمایه	مبلغ تنزیل	میلیون ریال
۰	۰	(۸۰۰,۰۰۰)	میلیون ریال	۸۰۰,۰۰۰
۲,۰۱۴	۲,۲۲۵	۰	(۱۲)	۲,۲۳۷
۲,۰۱۴	۲,۲۲۵	(۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲)	۸۰۲,۲۳۷

اشخاص وابسته
سود سپرده دریافتنی
جمع

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
مبلغ	درصد از کل	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید		
میلیون ریال	دارایی ها	میلیون ریال				
۱۰۰,۰۰۰	۳۷.۹۹%	۱۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	بانک پارسیان ۴۰۱-۰۵۵۶۳۴۴۹-۶۰۵ یک ساله
۱۱۰,۰۰۰	۴۱.۷۹%	۱۱۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	بانک پارسیان ۴۰۱-۰۶۹۷۶۷۷۸-۶۰۷ یک ساله
۱۶,۲۰۱	۹.۸۷%	۲۵,۹۸۶	۱۰	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	بانک پارسیان ۴۷۰-۰۱۰۰۰۵۰۳-۶۰۷ کوتاه مدت
۲۲۶,۲۰۱	۸۹.۶۵%	۲۳۵,۹۸۶				

۱۳- موجودی نقد و بانک

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۲۰
۲۰	۲۰

جاری بانک پارسیان شعبه میدان آرژانتین ۲۰۱۰۰۶۸۵۹۳۶۶۰۰
جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴- 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 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:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
صندوق نوآوری و شکوفایی	۱۵٪	۱۵۰.۰۰۰	۱۵٪	۱۵۰.۰۰۰	۱۳-۱-۱
سرمایه گذاری تدبیر	۱۵٪	۱۵۰.۰۰۰	۱۵٪	۱۵۰.۰۰۰	
راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۱۳٪	۱۱۵.۰۰۰	۱۳٪	۱۱۵.۰۰۰	
آراتل آفتاب	۱۰٪	۱۰۰.۰۰۰	۱۰٪	۱۰۰.۰۰۰	۱۳-۱-۱
صندوق ثروت ستارگان	۸٪	۸۳.۷۵۰	۸٪	۸۳.۷۵۰	
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	۳۴٪	۳۴۱.۲۵۰	۳۴٪	۳۴۱.۲۵۰	
	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 مالی تعهدات خود را واریز نمایند.

۱-۱۳-۱-۱- 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.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵- پرداختنی‌های غیر تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۸,۰۳۹	۱۲,۳۷۱	متولی
۳۲۹	۷۶	حسابرس
۱۶۴	۲۰۵	جمع
۸,۵۳۲	۱۲,۶۵۲	

۱۶- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۹,۹۲۳	۵,۸۷۶	افزایش دریافتنی‌های عملیاتی
۱۹,۹۲۳	۵,۸۷۶	افزایش سرمایه گذاری جسورانه
(۱,۰۸۶)	(۲۱۱)	افزایش سایر سرمایه گذاری ها
(۱۰,۰۰۰)	۰	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
(۱۵,۶۱۳)	(۹,۷۸۵)	
۶,۷۹۶	۴,۱۲۰	
۲۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 میتواند 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 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 غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زیان ها معمولاً پیش از سود محقق می شوند، 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
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱			شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله			
میلیون ریال	میلیون ریال	طی دوره	۴,۳۳۲	کارمزد ارکان	مدیر صندوق(ارکان و دارنده ممتاز)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
۱۷۰,۰۰۰	(۱۲,۳۷۱)	طی دوره	۷۶	کارمزد ارکان	متولی صندوق(ارکان)	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱۰۴)	(۷۶)	طی دوره	۴۲	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق(ارکان)	موسسه حسابرسی فاطر
۱۶۳	(۲۰۵)	طی دوره				

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 صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.