

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

فهرست مندرجات

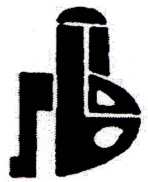
عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۱۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۳۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۱۹ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.

اظہار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۶) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش و سایر الزامات مقرراتی سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۶) بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص ارائه گزارشات فصلی متولی، ظرف ۲۰ روز پس از پایان دوره سه ماهه و شش ماهه رعایت نگردیده است.

۲-۶) مفاد تبصره ۲ ماده ۲۹ اساسنامه در خصوص ثبت صورتجلسات مجامع مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ظرف یک هفته رعایت نشده است.

۳-۶) تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص سرمایه گذاری حداقل ۷۵ درصد از دارایی های صندوق در موضوع فعالیت اصلی صندوق با توجه به گذشت بیش از یکسال از زمان تأسیس صندوق رعایت نشده است.

۴-۶) تبصره ۱ ماده ۱۷ اساسنامه در خصوص حداقل عملکرد واحدهای تحت تملک هر فرد به میزان ۱۰۰۰ واحد برای سرمایه گذار آقای آقاجانیان رعایت نشده است.

۵-۶) برگزاری جلسات کمیته سرمایه گذاری طبق مصوبات کمیته به صورت منظم هر دو هفته یکبار در برخی موارد جهت تصمیم گیری در خصوص سرمایه گذاریهای جدید و ارزیابی و تحلیل سرمایه گذاریهای صورت گرفته رعایت نشده است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۶ این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۵ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابداری، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۹ خرداد ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابداری و خدمات مالی فاجر

غلامرضا درباری

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

شماره ثبت شرکت: ۵۱۵۴۰
شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۷۹۷

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

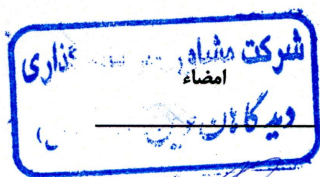
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
با سلام؛

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 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.



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



تهران - خیابان ولیعصر
خیابان پنجم - پلاک ۱۸
طبقه سوم
شماره ثبت ۱۷۷۵۵
کد ملی ۵۲۰۵۲۰۸۸۱-۵۲

info@starsvc.ir



پژمان

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
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۳۷,۲۸۷	۲۶,۵۱۶
جمع درآمدها		۳۷,۲۸۷	۲۶,۵۱۶
هزینه:			
حق الزحمه ارکان صندوق	۶	(۱۷,۴۶۳)	(۱,۷۳۶)
سایر هزینه ها	۷	(۱)	.
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱۹,۹۲۳	۲۴,۷۸۰
هزینه های مالی		.	.
سود خالص		۱۹,۹۲۳	۲۴,۷۸۰
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۸	۱۹,۹۲۳	۲۴,۷۸۰

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)
 امضاء

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



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

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری جسورانه	۹	میلیون ریال ۲۵,۰۰۰	میلیون ریال ۱۵,۰۰۰
سایر حساب های دریافتی	۱۰	۲۰,۰۱۴	۹۲۸
سایر سرمایه گذاری ها	۱۱	۲۲۶,۲۰۱	۲۱۰,۵۸۸
موجودی نقد	۱۲	۲۰	۰
جمع دارایی ها		۲۵۳,۲۳۵	۲۲۶,۵۱۶

حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۳	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده		۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۴۴,۷۰۳	۲۴,۷۸۰
جمع حقوق مالکانه		۲۴۴,۷۰۳	۲۲۴,۷۸۰
بدهی ها:			
پرداختنی های غیر تجاری	۱۴	۸,۵۳۲	۱,۷۳۶
جمع بدهی ها		۸,۵۳۲	۱,۷۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۵۳,۲۳۵	۲۲۶,۵۱۶

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)
 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.

صندوق سرمایه گذاری حسواره ستاره برتر

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۲۴,۷۸۰	۲۴,۷۸۰
.	(۸۰۰,۰۰۰)	.	(۸۰۰,۰۰۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۲۴,۷۸۰	۲۲۴,۷۸۰
.	.	۱۹,۹۲۳	۱۹,۹۲۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۴۴,۷۰۳	۲۴۴,۷۰۳

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

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)

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	



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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	۲۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۰	۲۰
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

**شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)**

اعضاء
نماینده
علیرضا پاکدین
ابولفضل رضائی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق

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

تعداد ۵۵ حسابرسی فاطمه
گزارش

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. این صندوقها از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد استارز در فرابورس تهران معامله می گردد. 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. مدیر صندوق می تواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می ماند، دردارایی های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه گذاری بانکی و یا اوراق با درآمد ثابت سرمایه گذاری نماید.

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	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٪

به استناد صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ و ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۳، 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 شرکت های 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 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 جایگزین متولی سابق(موسسه حسابرسی آزمون پرداز) انتخاب شد.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های 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- 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 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 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 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	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.
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 فرم هزینه های صندوق مشترک هستند.

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	۶۰۵-۰۵۹۵۹۴۵۴-۴۰۱	۱۸	۱۶,۰۰۲	۵)	۱۵,۹۹۷	۰
سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان	۶۰۷-۰۱۰۰۵۰۳-۴۷۰	۱۰	۲,۳۸۷	۰	۲,۳۸۷	۵,۰۳۷
			۳۷,۳۹۸	(۱۱)	۳۷,۳۸۷	۲۶,۵۱۶

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

مدیر صندوق	متولی صندوق	حسابرس	جمع
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۰۰۰	۱,۶۲۶	۲۹	۸۲
۱۶۳	۱,۷۳۶		
۱۷,۴۶۳			

۷- سایر هزینه ها

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

۸- سود هر واحد سرمایه گذاری

سود خالص	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
میلیون ریال	تعداد
۱۹,۹۲۳	۲۴,۷۸۰
تعداد	تعداد
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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰					۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشت	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		
۰	۰	۰	۰٪	۰	۳	۰	۳	۲۵٪	۲,۵۰۰
۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰			۲۴,۹۹۷	۰	۲۴,۹۹۷	-	-
۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰			۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰		

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

۹-۱- 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 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 ۱۷۳۴/۴۳۶۵۰۸/۱۴ دریافت کرده است. همچنین برای پرداخت بخش دوم یک فقره چک به شماره ۱۷۳۴/۴۳۶۵۲۹/۳۴ و وکالت 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	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش بینی اتمام
کسب و کار رایکار	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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	حقوق مالکانه	درآمدها	سود(زیان) خالص
۳۲,۷۰۷	۳۲,۶۶۱	۴۶	۷,۰۳۱	۳۵

کسب و کار رایکار

۹-۲- علی رقم این که ۲۵ درصد از سرمایه گذاری شرکت رایکار متعلق به شرکت بوده و مشمول ارزش ویژه می شود لیکن به دلیل کم اهمیت بودن سود و زیان شرکت کسب و کار رایکار مجموعه صورت های تلفیقی تهیه نشده است.

۹-۳- با توجه به گزارش FS شرکت رایکار و جریان نقدی آتی شرکت بر سرمایه گذار مذکور دارای بازگشت سرمایه بوده و از این رو نیازی به احتساب کاهش ارزش انباشته ندارد.



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

۱۰- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل نشده	تهازیر یا سرمایه	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	(۸۰۰,۰۰۰)	-	۸۰۰,۰۰۰
۹۲۸	۲,۰۱۴	۰	(۱۱)	۲,۰۲۵
۹۲۸	۲,۰۱۴	(۸۰۰,۰۰۰)	(۱۱)	۸۰۲,۰۲۵

اشخاص وابسته
سود سپرده دریافتنی
جمع

۱۱- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			نوع سپرده	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
میلیون ریال		میلیون ریال				
۱۰۰,۰۰۰	۳۹.۴۹٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	بانک پارسیان ۴۰۱-۰۵۵۶۳۴۴۹-۶۰۵
۰	۴۳.۴۴٪	۱۱۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	بانک پارسیان ۴۰۱-۰۵۹۹۴۵۴-۶۰۵
۱۱۰,۵۸۸	۶.۴۰٪	۱۶,۲۰۱	۱۰	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	بانک پارسیان ۴۷۰-۰۱۰۰۰۵۰۳-۶۰۷
۲۱۰,۵۸۸	۸۹.۳۲٪	۲۲۶,۲۰۱				

۱۲- موجودی نقد

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۰
۰	۲۰

جاری بانک پارسیان شعبه میدان آرژانتین ۲۰۱۰۰۶۸۵۸۰۸۶۰۸

جمع



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 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
۱۳۹۹/۰۶/۱۵	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۰	۸۰۰.۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

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	
۱۵۰.۰۰۰	۱۵٪	۲۵۰.۰۰۰	۲۵٪	صندوق نوآوری و شکوفایی
۱۵۰.۰۰۰	۱۵٪	۱۵۰.۰۰۰	۱۵٪	سرمایه گذاری تدبیر
۱۱۵.۰۰۰	۱۲٪	۹۰.۰۰۰	۹٪	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان
۱۰۰.۰۰۰	۱۰٪	۰	۰٪	آراتل آفتاب
۸۳.۷۵۰	۸٪	۶۰.۰۰۰	۶٪	صندوق ثروت ستارگان
۵۰.۰۰۰	۵٪	۵۰.۰۰۰	۵٪	سرمایه گذاری پویا
۱۰.۰۰۰	۱٪	۱۰.۰۰۰	۱٪	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
۳۴۱.۲۵۰	۳۴٪	۳۹۰.۰۰۰	۳۹٪	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪	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 تادیه کرده اند و متعهد هستند که طی مراحل درخواست شده توسط مدیر مایقی تعهدات خود را واریز نمایند.

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
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	۸,۰۳۹	متولی
۲۹	۳۲۹	حسابرس
۸۲	۱۶۴	جمع
۱,۷۳۶	۸,۵۳۲	

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	۱۹,۹۲۳	
۲۴,۷۸۰	۱۹,۹۲۳	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	۶,۷۹۶	
(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 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 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 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	طرف معامله
شرح معامله		مانده طلب	مانده طلب	شرح معامله		
موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	(بدهی)	(بدهی)		
			میلیون ریال	میلیون ریال		
کارمزد ارکان	۱۷,۰۰۰	طی دوره	(۸,۰۳۹)	(۱,۶۲۶)	مدیر صندوق (ارکان و دارنده ممتاز)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
کارمزد ارکان	(۱۹۵)	طی دوره	(۲۲۴)	(۲۹)	متولی صندوق (ارکان)	موسسه حسابرسی آزمون پرداز
کارمزد ارکان	(۱۰۴)	طی دوره	(۱۰۴)	۰	متولی صندوق (ارکان)	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
کارمزد ارکان	۱۶۳	طی دوره	(۱۶۴)	(۸۲)	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

مطابق قرارداد سرمایه گذاری فی ملین ستاره برتر و مجموعه رایکا شرکت پردازش متصل رایکا تاسیس و مبلغ سرمایه گذاری به میزان ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ تومان مطابق قرارداد پرداخت گردید و در حال حاضر این شرکت در حال توسعه محصولات خود در حوزه مربوطه می باشد.

