



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 ماه ۱۴۰۱

مجمع محترم 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 ۱۴۰۱ 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
۶-۱۷	• 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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

علیرضا پاکدین
شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگان نوین (سهامی خاص)

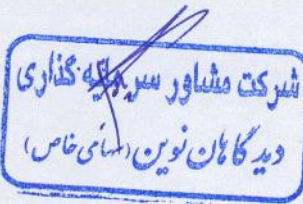
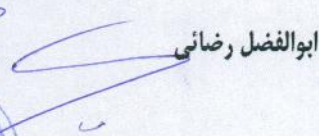
مدیر صندوق
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

ابوالفضل رضائی
تهران، خیابان وزیر
خیابان پنجم، پلاک ۱۸
طبقه سوم
۰۲۱-۸۸۱۰۲۰۵۲
info@starsvc.ir

متولی صندوق
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	یادداشت	درآمدها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷,۳۸۷	۴۴,۰۵۵	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۰	۱۱	۶	سایر درآمدها
۳۷,۳۸۷	۴۴,۰۶۶		جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۱۷,۴۶۳)	(۱۸,۶۸۴)	۷	هزینه کارمزد ارکان صندوق
(۱)	(۱۸)	۸	سایر هزینه ها
(۱۷,۴۶۴)	(۱۸,۷۰۲)		جمع هزینه ها
۱۹,۹۲۳	۲۵,۳۶۴		سود خالص
۱۹,۹۲۳	۲۵,۳۶۴	۹	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علیرضا پاکدین	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضانی	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 وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

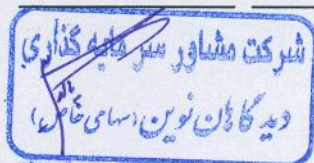
یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
۱۰ سرمایه گذاری های جسورانه	۵۸,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۱۱ حساب های دریافتی	۱,۲۶۶	۲,۰۱۴
۱۲ سایر سرمایه گذاری ها	۲۲۱,۸۲۹	۲۲۶,۲۰۱
۱۳ موجودی نقد	۵,۰۲۴	۲۰
جمع دارایی ها	۲۸۶,۱۱۹	۲۵۳,۲۳۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴ تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۴۵,۲۸۷	۴۴,۷۰۳
جمع حقوق مالکانه	۲۴۵,۲۸۷	۲۴۴,۷۰۳
بدهی ها		
۱۵ پرداختنی های غیر تجاری	۱۶,۰۵۱	۸,۵۳۲
جمع بدهی ها	۱۶,۰۵۱	۸,۵۳۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۶۱,۳۳۸	۲۵۳,۲۳۵

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



علیرضا پاکدین

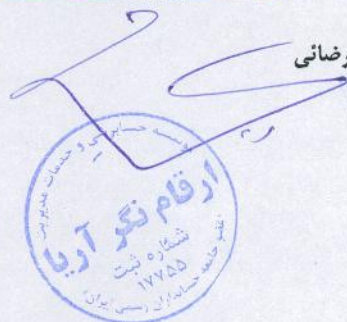
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق

ابوالفضل رضانی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

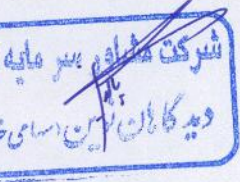

متولی صندوق



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه اولیه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۱۹,۹۲۳	۱۹,۹۲۳
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	(۸۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۲۳	۲۱۹,۹۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۲۵,۳۶۴	۲۵,۳۶۴
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۸۷	۲۴۵,۲۸۷

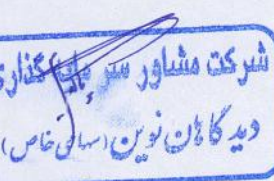

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	علیرضا پاکدین	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی	



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 ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰	۵,۰۰۳	۱۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: نقد حاصل از عملیات
۲۰	۵,۰۰۳		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۲۰	۵,۰۰۳		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
.	.		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
.	.		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۲۰	۵,۰۰۳		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
.	.		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۰	۲۰		خالص افزایش در موجودی نقد
۲۰	۵,۰۲۳		موجودی نقد در ابتدای دوره
			موجودی نقد در پایان دوره

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری 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- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت اصلی صندوق جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه‌های فکری و نوآورانه در زمینه‌های شرکت‌های دانش‌بنیان و نوپای فناوری‌های مالی (فین‌تک) و فناوری اطلاعات به منظور بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های یاد شده می‌باشد.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.sb-vcfund.com درج گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: با حضور دارندگان هشتاد و یک درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت وضعیت مالی دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
ردیف	نام دارنده واحد ممتاز	تعداد	درصد مالکیت
۱	صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۹۰,۰۰۰	۱۸٪
۳	صندوق ثروت ستارگان	۱۰۰,۰۰۰	۲۰٪
۴	مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین	۱۰,۰۰۰	۲٪
۵	شرکت ستارگان نوآوری داوین	۱۰۰,۰۰۰	۲۰٪
		۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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-شهر شهید بهشتی-خیابان شهید خالد اسلامبولی-خیابان پنجم-پلاک ۱۸-طبقه سوم-واحد ۹ متولی: ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران شهر تهران-توحید-خیابان پرچم-خیابان توحید-پلاک ۶۸-طبقه اول--

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان سهرودی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه ۱

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 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 بازبافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ بازبافتنی 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 بازبافتنی 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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. این کارمزد در ابتدای هر دوره ۶ ماهه از زمان صدور مجوز فعالیت تا پایان عمر صندوق از محل دارایی های صندوق پرداخت خواهد شد.
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	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۶۳۰ 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 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 نرم هزینه های صندوق های مشترک هستند. سقف هزینه های عملیاتی ۵۰۰ میلیون ریال بصورت سالانه 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 ماه ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام	
میلون ریال	میلون ریال	درصد	میلون ریال				
۱۹,۰۰۳	۱۴,۳۱۱	۱۹٪	۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	سپرده بلند مدت ۰۵-۰۵۵۳۴۴۹-۴۰۱ بانک پارسیان	
۲,۳۸۷	۱,۹۴۲	۱۰٪	۳,۷۹۹	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	سپرده کوتاه مدت ۰۳-۴۷۰-۱۰۰۰۵۰۳-۴۷۰ بانک پارسیان	
۱۵,۹۹۷	۱۴,۸۰۹	۱۸٪	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	سپرده بلند مدت ۰۵-۰۵۹۵۹۴۴-۴۰۱ بانک پارسیان	
۰	۱	۱۰٪	۸,۰۳۰	-	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۰۲-۵۹۶۸۶۸۹۰۰۵ بانک دی	
۰	۸,۰۳۹	۲۴٪	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	سپرده بلند مدت ۰۹-۰۵۹۲۲۱۶۰-۰۹ بانک دی	
۰	۵,۰۶۳	۱۰٪	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۹	۱۴۰۱/۱۱/۱۹	سپرده بلند مدت ۰۱-۴۰۱-۰۹۱۰-۰۳-۰۷۷ بانک پارسیان	
۲۷,۳۸۷	۴۴,۰۵۵						

۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	
۷	۱۱	۶-۱
۷	۱۱	

سایر درآمدها- بازگشت هزینه توزیل سود سپرده

۶-۱- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تزیل شده و ارزش اسمی درآمدهای سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمدهای سود شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۷- هزینه کارمزد ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	مدیر
۳۰۰	۱,۰۰۰	متولی
۱۶۳	۶۸۴	حسابرس
۱۷,۴۶۳	۱۸,۶۸۴	

۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۴	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱	۴	هزینه کارمزد بانکی
۱	۱۸	

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۹۲۳	۲۵,۳۶۴	سود خالص

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

مصدق سرمایه گذاری. حسواسه ستاره برن
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
کلش ارزش ارائه	کاهش ارزش میلین ریال	بهای تمام شده میلین ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری میلین ریال	کاهش ارزش انباشته میلین ریال	تعداد سهام
۳	۳	۳	۲۵٪	۲۵۰۰	۳	۰	۳
۲۴,۹۹۷	۰	۲۴,۹۹۷		۲۴,۹۹۷	۲۴,۹۹۷	۰	۲۴,۹۹۷
				۶۸,۰۰۰			۶۸,۰۰۰
				۲۵,۰۰۰			۲۵,۰۰۰
				۹۳,۰۰۰			۹۳,۰۰۰

۱-۱- سرمایه گذاری در کسب و کار رانکار مبلغ قرارداد شماره ۱۳۹/۱۲۲۴ مورخ ۱۳۹۹/۱۷/۲۴ مبلغ خرید شده این قرارداد در حوزه مدیریت بهتر ناظران حمل و نقل و اقامتی ایران از مشکلات فنی خودرو خود می باشد ارزش کسب و کار و مستحقا سهام طلبی به صورت پیمان 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 و کار در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۱، ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به ثبت رسیده است. همچنین برای پرداخت پیش دوم یک فقره چک به شماره ۱۳۳۳۲۲۵۲۹۲۳ مورخ ۱۳۳۳/۲۲/۲۵ و کالک نامه مغضری مبلغی قرارداد از سهم کارفرین دریافت گردید.

۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت شماره اعتماد کلید مبلغی قرارداد شماره ۱۴۰/۱۱/۱۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۸ متعلقه گردیده است. این شرکت در حوزه خدمات اجزاء موت و امانی دیجیتال فعال است. ارزش کسب و کار و مستحقا سهام طلبی به صورت پیمان است. خاطر نشان می سازد موضوع این کسب و کار در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۱، ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به ثبت رسیده است.

آخرین بودجه	بودجه اصلاحی	بودجه اولیه	آخرین بودجه	بودجه اصلاحی	بودجه اولیه
۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰
۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰
۱۴۰۱/۰۵/۱۳	۰	۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰

سود(زیان) خالص	درآمدها	حقوق مالکانه	جمع پهنی ها	جمع دارایی ها
۱۰۵	۷,۴۰۸	۴۶۳	۶,۰۶۶	۶,۱۰۷۰
(۸,۰۸۳)	۱,۶۰۰	(۲,۹۹۸)	۲۳,۸۲۴	۱۴,۸۱۴

خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های خسروآه

شرکت شماره اعتماد کلید
 کسب و کار رانکار

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۱- حساب های دریافتی

۱۱-۱- سود دریافتی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۰	۱,۲۶۶	۱۴	۱۹٪	۱,۲۸۰	۰
۲,۰۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۰۱۴	۱,۲۶۶	۱۴	۰	۰	۱,۲۸۰

سپرده بلند مدت ۶۰۳-۰۷۷۰۰۹۱۰-۴۰۱

سپرده بلند مدت ۶۰۵-۰۵۵۶۳۴۹-۴۰۱ بانک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد از کل دارایی‌ها	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
۶۴٪	۱۶۳,۳۰۱	۰.۳۵٪	۳,۷۹۹	۱۰٪	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۷۴٪	۸,۰۳۰	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۰
۰.۰۰٪	۰	۱۹.۳۴٪	۲۱۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	۱۴۰۱/۱۰/۲۹
۳۹.۴۹٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۹٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۳
۴۳.۴۴٪	۱۱۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۹٪	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۹
۸۹.۳۳٪	۲۲۷,۳۰۱	۲۲.۵۹٪	۲۲۱,۸۲۹			

۱۲- سایر سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	سپرده کوتاه مدت	۶۰۷-۰۱۰۰۰۵۰۳-۴۷۰	۶۰۷-۰۱۰۰۰۵۰۳-۴۷۰ بانک پارسیان
	سپرده کوتاه مدت	۰۲۰۵۹۶۸۶۸۹۰۰۵	۰۲۰۵۹۶۸۶۸۹۰۰۵ بانک دی
	سپرده بلند مدت	۶۰۳-۰۷۷۰۰۹۱۰-۴۰۱	۶۰۳-۰۷۷۰۰۹۱۰-۴۰۱ بانک پارسیان
	سپرده بلند مدت	۶۰۵-۰۵۵۶۳۴۹-۴۰۱	۶۰۵-۰۵۵۶۳۴۹-۴۰۱ بانک پارسیان
	سپرده بلند مدت	۶۰۷-۰۶۹۷۶۷۷۸-۴۰۱	۶۰۷-۰۶۹۷۶۷۷۸-۴۰۱ بانک پارسیان

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۵,۰۲۴
۲۰	۵,۰۲۴

حساب جاری ۶۰۸-۰۰۶۸۵۸۰۸-۲۰۱ بانک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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	۰	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		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۵٪	۱۵۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۱ صندوق نوآوری و شکوفایی
۱۵٪	۱۵۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۴-۱-۱ سرمایه گذاری تدبیر
۱۲٪	۱۱۵,۰۰۰	۹٪	۹۰,۰۰۰	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۴-۱-۱ آراتل آفتاب
۸٪	۸۳,۷۵۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۱ صندوق ثروت ستارگان
۵٪	۵۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۴-۱-۱ سرمایه گذاری پویا
۱٪	۱۰,۰۰۰	۱٪	۱۰,۰۰۰	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
۰٪	۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۱ شرکت ستارگان نوآوری داوین
۳۴٪	۳۴۱,۲۵۰	۵۰٪	۵۰۰,۰۰۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
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 مابقی تعهدات خود را واریز نمایند.

۱۴-۱-۱- به استناد صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ و ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴، دارندگان واحدهای ممتاز تغییر و تعداد ۵۰۰,۰۰۰

واحد ممتاز شرکت سرمایه گذاری پویا و ۱۵۰,۰۰۰ واحد ممتاز شرکت سرمایه گذاری تدبیر و ۱۰۰,۰۰۰ واحد ممتاز شرکت آراتل آفتاب به واحد های ممتاز به ترتیب ۱۰۰,۰۰۰

واحد به صندوق نوآوری و شکوفایی و ۱۰۰,۰۰۰ واحد به شرکت ستارگان نوآوری داوین و ۱۰۰,۰۰۰ واحد به صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان انتقال یافت.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵- پرداختنی‌های غیر تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۳۹	۱۴,۵۹۴
۳۲۹	۰
۰	۷۴۶
۰	۶۹۷
۶	۱۴
۱۶۴	۰
۸,۵۳۸	۱۶,۰۵۱

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه

گذاری دیدگاهان نوین

متولی موسسه حسابرسی آزمون پرداز

متولی ارقام نگر آریا

حسابرس رهیافت و همکاران

ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی

حسابرس موسسه حسابرسی فاطر

۱۶- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۹۲۳	۲۵,۳۶۴
۱۹,۹۲۳	۲۵,۳۶۴
(۱,۰۸۶)	۷۴۸
(۱۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)
(۱۵,۶۱۳)	۴,۳۷۲
۶,۷۹۶	۷,۵۱۹
۲۰	۵,۰۰۳

سود خالص

افزایش دریافتنی‌های عملیاتی

افزایش سرمایه‌گذاری جسورانه

افزایش سایر سرمایه‌گذاری‌ها

افزایش پرداختنی‌های عملیاتی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 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. زیان ها معمولا پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاریها بدون کسب بازدهی خروج کند.

۷- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت ها و محدودیت های مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.

۸- سرمایه گذاران باید به کمیته سرمایه گذاری، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راههای پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	مدیر صندوق (ارکان و دارنده ممتاز)	مدیر صندوق (ارکان)	متولی صندوق (ارکان)	مشارر سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	طرف معامله
میلیون ریال	میلیون ریال								
(۸,۰۳۹)	(۱۴,۵۹۴)	طی دوره	۱۷,۰۰۰	کارمزد ارکان			متولی صندوق (ارکان)		مشارر سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
(۲۲۴)	.	طی دوره	.	کارمزد ارکان			متولی صندوق (ارکان)		موسسه حسابرسی آزمون پرداز
(۱۰۴)	(۷۴۶)	طی دوره	۱,۰۰۰	کارمزد ارکان			متولی صندوق (ارکان)		موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱۶۴)	.	طی دوره	۲۱۲	کارمزد ارکان			حسابرس صندوق (ارکان)		موسسه حسابرسی فاطر
.	(۶۳۰)	طی دوره	۶۳۰	کارمزد ارکان			حسابرس صندوق (ارکان)		رهافت و همکاران
(۸,۵۳۱)	(۱۵,۹۷۰)								جمع

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 مالی اتفاق افتاده اما مستنزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.