

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
به انضمام
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان	۳
- صورت گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۱۷

گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۰ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹ صورت های مالی، سرمایه گذاری در شرکت شاهراه اعتماد کلید مطابق قرارداد شماره ۵۵۴/س/۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ منعقد گردیده است و از این بابت مبلغ ۳۳.۰۰۰ میلیون ریال پرداخت شده است که مابقی آن به مبلغ ۲۸.۹۰۰ میلیون ریال در تعهد صندوق می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۹ خرداد ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

● خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

● از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

● مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

● کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۱ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۱ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۹- به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل، به مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

۹-۱- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص سرمایه گذاری در موضوع فعالیت صندوق به میزان حداقل ۷۵ درصد در طول دوره مالی صندوق.

۹-۲- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی با بانک پارسیان.
۹-۳- مفاد ماده ۲۹ اساسنامه در خصوص ارسال صورتجلسه مجامع ظرف مدت حداکثر یک هفته نزد سازمان و بازگذاری مدارک مرتبط با آن در تارنما و سامانه کدال در مدت مقرر ددر رابطه با مجامع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ و ۱۴۰۱/۰۶/۳۰.

۹-۴- مفاد ماده ۲۹ اساسنامه در خصوص بازگذاری مدارک مجامع در تارنمای صندوق و سامانه کدال طی مدت مقرر در رابطه با مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰.

۹-۵- مفاد ماده ۳۲ اساسنامه در خصوص ارائه صورت مالی ۳ ماهه، ۶ ماهه، ۹ ماهه و سال مالی صندوق ظرف ۲۰ روز کاری به حسابرس صندوق.

۱۰- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده به استثنای موارد مندرج در جدول بند ۷ فوق این گزارش، این موسسه، به مورد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، در تاییدیه دریافتی از بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت بااهمیتی مشاهده نگردیده است.

۱۹ اسفند ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت
((حسابداران رسمی))
شماره ثبت ۵۸۹



ستاره برتر

شماره ثبت شرکت: ۵۱۵۴۰

شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۷۹۷

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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.

لورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ستاره برتر

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علیرضا پاکدین

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

تهران - خیابان وزرا
خیابان پنجم - پلاک ۱۸
طبقه سوم

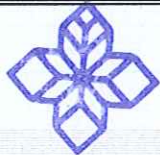
۰۲۱-۸۸۱۵۲۰۵۱۲

info@starsvc.ir



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
.	۱۱	۶	سایر درآمدها
۳۷,۳۸۷	۴۴,۰۶۶		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱۷,۴۶۳)	(۱۸,۶۸۴)	۷	حق الزحمه ارکان صندوق
(۱)	(۱۸)	۸	سایر هزینه های عملیاتی
(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 ستاره برتر

(Signature)

نماینده

علیرضا پاکدین

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

(Signature)

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

**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 دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۲۵۱	۲,۰۱۴
۱۲ سایر سرمایه گذاری ها	۲۲۱,۸۲۹	۲۲۶,۲۰۱
۱۳ موجودی نقد	۵,۰۲۴	۲۰
جمع دارایی ها	۲۸۶,۱۰۴	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	۷۰,۰۶۷	۴۴,۷۰۳
جمع حقوق مالکانه	۲۷۰,۰۶۷	۲۴۴,۷۰۳
بدهی ها		
۱۵ پرداختنی های غیر تجاری	۱۶,۰۳۷	۸,۵۳۲
جمع بدهی ها	۱۶,۰۳۷	۸,۵۳۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۸۶,۱۰۴	۲۵۳,۲۳۵



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علیرضا پاکدین

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مدیر صندوق

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



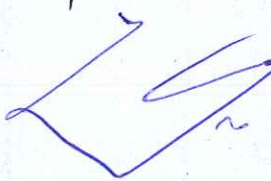
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
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
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ ۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۲۴۷۸۰	۲۲۴,۷۸۰
سود خالص منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ .	.	۱۹,۹۲۳	۱۹,۹۲۳
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۴۴,۷۰۳	۲۴۴,۷۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ .	.	۲۵,۳۶۴	۲۵,۳۶۴
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ .	.	۷۰,۰۶۷	۷۰,۰۶۷
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۲۷۰,۰۶۷	۲۷۰,۰۶۷

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ ۱,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ .
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ .
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ .
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱,۰۰۰,۰۰۰

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	۵,۰۰۴	۱۶
۲۰	۵,۰۰۴	
۲۰	۵,۰۰۴	
.	.	
.	.	
۲۰	۵,۰۰۴	
.	۲۰	
۲۰	۵,۰۲۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

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:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال



ستاره برتر

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 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 صندوق از نوع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد استارز در فرابورس ایران 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 میتواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می ماند، در دارایی های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه گذاری بانکی و یا اوراق بهادار 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 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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:

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	سرمایه گذاری پویا	۵۰,۰۰۰	۱۰٪	
۴	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	۱۰,۰۰۰	۲٪	
۵	سرمایه گذاری تدبیر	۱۵۰,۰۰۰	۳۰٪	
		۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

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: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از مشهد، بلوار مدرس، مدرسه ۵، ساختمان مسکن، طبقه اول



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 های جاری سریع معامله با استفاده از روش ارزش بازار (یادداشت ۱۲)

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 (بهرتفوی) 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

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

شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود به مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۹٪	مستقیم

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- مبلغ بازیاقتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مدیریت برای اندازه گیری مبلغ بازیاقتنی 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 بازیاقتنی 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 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.

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. در صورت عزل مدیر به دلیل غیر از مصادیق تقلب یا 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 بصورت 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	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 برگزیده 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 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			تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
خالص سود	خالص سود	درصد سود	مبلغ اسمی	میلیون ریال	درصد سود			
میلیون ریال	میلیون ریال							
۱۹,۰۰۳	۱۴,۲۱۱	۱۹٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۱/۱۲	۱۳۹/۸/۱۱/۱۳	سپرده بلند مدت	۶۰۵-۰۵۵۶۳۴۴۹-۴۰۱	بانک پارسیان
۲,۳۸۷	۱,۹۴۲	۱۰٪	-	-	۱۳۹/۸/۱۱/۱۳	سپرده کوتاه مدت	۶۰۷-۰۱۰۰۰۵۰۳-۴۷۰	بانک پارسیان
۱۵,۹۹۷	۱۴,۸۰۹	۱۸٪	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۳/۰۹	۱۴۰/۱/۰/۰۱	سپرده بلند مدت	۵۹۵۹۴۵۴-۴۰۱	بانک پارسیان
۰	۱	۱۰٪	-	-	۱۴۰/۱/۰/۳۸	سپرده کوتاه مدت	۴۰۵۶۸۹۰۰۵	بانک دی
۰	۸,۰۲۹	۲۳.۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰/۳/۰۹/۲۸	۱۴۰/۱/۰/۳۸	سپرده بلند مدت	۴۰۵۹۲۱۱۶۰۰۹	بانک دی
۰	۵,۰۶۳	۲۲٪	۲۱۰,۰۰۰	۱۴۰/۲/۱۱/۰۹	۱۴۰/۱/۱/۰۹	سپرده بلند مدت	۶۰۳-۰۷۲۰۰۹۱-۴۰۱	بانک پارسیان
۳۷,۳۸۷	۴۴,۰۵۵		۸۱۰,۰۰۰					

۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۱	۶-۱
۰	۱۱	

تبدیل هزینه توزیع سود سپرده دریافتی

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها
 ۵-۱ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
 از تفاوت بین ارزش تزیل شده و ارزش اسمی در آمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از در آمد کسر 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- حق الزحمه 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 های عملیاتی

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره تر
 نادرانست های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱- سرمایه گذاری جسورانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹						۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده	کاهش ارزش	کاهش ارزش انباشته	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده	کاهش ارزش	کاهش ارزش انباشته
۲۰۵۰۰	۲۵٪	-	۲۵۰۰۰	۲۵۰۰۰	۲۵۰۰۰	۲۰۵۰۰	۲۵٪	-	۲۵۰۰۰	۲۵۰۰۰	۲۵۰۰۰
پیش پرداخت سرمایه گذاری کسب و کار رایکار						پیش پرداخت سرمایه گذاری کسب و کار رایکار					
پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت شاهراه						پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت شاهراه					
اعتماد کلید						اعتماد کلید					
۲۴۰۹۹۷	۰	۲۴۰۹۹۷	۰	۰	۰	۲۴۰۹۹۷	۰	۲۴۰۹۹۷	۰	۰	۰
۲۵۰۰۰	۰	۲۵۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵۰۰۰	۰	۲۵۰۰۰	۰	۰	۰

۱-۱- سرمایه گذاری در کسب و کار رایکار مطابق قرارداد شماره ۱۰۹/س ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ منعقد گردیده است. این قرارداد در حوزه مدیریت بهتر توانا حل و نقل و اقلی افراد از مشکلات فنی خودرو می باشد. خطیر نشان می سازد موضوع این کسب و کار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ به ثبت رسیده است. صندوق بهای پرداخت انجام شده به کسب و کار فوق مطابق قرارداد ۱۲۰ درصد وجه پرداختی معادل ۱۸ میلیارد ریال چک ۱۳۹۵/۰۸/۱۴ دریافت کرده است.

۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت شاهراه اعتماد کلید مطابق قرارداد شماره ۵۵۴/س ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ منعقد گردیده است. این شرکت در حوزه خدمات اجزاء هیوت و املای دیجیتال فعال است. ارزش کسب و کار و متاقبا سهام قطعی به صورت پیمان است. خطیر نشان می سازد موضوع این کسب و کار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ به ثبت رسیده است.

نیم شرکت	زینت فعالیت	موضوع سرمایه گذاری	درصد پیشرفت	تاریخ شروع سرمایه گذاری	بودجه اولیه	آخرین بودجه	مشارکت انجام شده	بودجه اقسامده	تاریخ پیش بینی	انجام سرمایه گذاری
کسب و کار رایکار	تحقیق و توسعه فستیک	تولید نرم افزار و داتکل	۱۰۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۲۵۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت شاهراه اعتماد کلید	خدمات اجزاء	عصب یاب خودرو	۱۰۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	۳۳۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۳	۱۴۰۲/۰۵/۱۳

خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های جسورانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹						۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	حقوق مالکانه (هزاران بدهی)	درآمدها	سود (زیان) خالص	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	حقوق مالکانه	درآمدها	سود (زیان) خالص	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها
۶۱۰۰۷۰	۶۰۶۰۶	۴۶۳	۷۲۰۰۸	۱۰۵	۶۱۰۰۷۰	۶۰۶۰۶	۴۶۳	-	-	۶۱۰۰۷۰	۶۰۶۰۶
۹۶۹۳	۳۶۰۱۰	۳۶۲۱۷۰	۰	۵۰۱۵۷۰	۹۶۹۳	۳۶۰۱۰	۳۶۲۱۷۰	۴۶	۷۰۳۱۱	۹۶۹۳	۳۶۰۱۰

شرکت شاهراه اعتماد کلید
 کسب و کار رایکار



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

۱۱- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۱-۱ سود دریافتی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۰	۱,۲۵۱	۱۴	۱۹٪	۱,۲۶۵
۲,۰۱۴	۰	۰	۰	۰
۲,۰۱۴	۱,۲۵۱	۱۴		۱,۲۶۵

سپرده بلند مدت ۴۰۱-۰۹۱-۰۷۷-۰۳۰ بانک پارسیان
سپرده بلند مدت ۴۰۱-۴۴۹-۵۵۶-۰۵۰ بانک پارسیان



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

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ									
۶.۳٪	۱۶,۳۰۱	۱.۳۳٪	۳,۷۹۹	۱۰٪	-	-	۱۳۹,۸۱۱/۱۳	۱۰٪	۸,۰۳۰	۲.۸۱٪	۲۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰	۷.۳٪	۲۱۰,۰۰۰	۱۰٪	-	-	۱۴۰,۱۰۹/۲۸	۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۳۹.۴۹٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۳٪	۱۴۰,۲۱۱/۱۹	۱۴۰,۱۱۱/۱۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۹٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۴۳.۴۴٪	۱۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۸٪	۱۴۰,۱۰۲/۰۹	۱۴۰,۰۰۰/۲/۰۹	۱۴۰,۰۰۰/۲/۰۹	۱۸٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۸۹.۳۲٪	۲۲۶,۲۰۱	۷۷.۵۴٪	۲۲۱,۸۲۹									

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۵۰۲۴
۲۰	۵۰۲۴

حساب جاری ۶۰۸۰۰۰۶۸۵۸۰۸-۲۰۱ 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
۱۳۹۹/۰۶/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

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:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
صندوق نوآوری و شکوفایی	۱۴-۱-۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
سرمایه گذاری تدبیر		۲۵۰,۰۰۰	۲۵%
راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان		۱۵۰,۰۰۰	۱۵%
آراتل آفتاب	۱۴-۱-۱	۱۱۵,۰۰۰	۱۱.۵%
صندوق ثروت ستارگان		۰	۰%
سرمایه گذاری پویا		۹۴,۸۴۰	۹.۵%
مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین		۵۰,۰۰۰	۵%
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی		۱۰,۰۰۰	۱%
		۳۳۰,۱۶۰	۳۳%
		۳۴۱,۲۵۰	۳۴%
		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
		۱۵۰,۰۰۰	۱۵%
		۱۵۰,۰۰۰	۱۵%
		۱۱۵,۰۰۰	۱۳%
		۱۰۰,۰۰۰	۱۰%
		۸۳,۷۵۰	۸%
		۵۰,۰۰۰	۵%
		۱۰,۰۰۰	۱%
		۳۴۱,۲۵۰	۳۴%
		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 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 ۱۰۰,۰۰۰ واحد ممتاز شرکت آراتل آفتاب به تعداد واحد های ممتاز ۱۰۰,۰۰۰ به صندوق نوآوری و شکوفایی انتقال یافت.



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵- پرداختنی های غیر تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰۳۹	۱۴,۵۹۴
۳۲۹	۰
۰	۷۴۶
۰	۶۹۷
۱۶۴	۰
۸,۵۳۲	۱۶,۰۳۷

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

متولی موسسه حسابرسی آزمون پرداز

متولی ارقام نگر آریا

حسابرس رهیافت و همکاران

حسابرس موسسه حسابرسی فاطر

۱۶- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۹۲۳	۲۵,۳۶۴
۱۹,۹۲۳	۲۵,۳۶۴
(۱,۰۸۶)	۷۶۳
(۱۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)
(۱۵,۶۱۳)	۴,۳۷۲
۶,۷۹۶	۷,۵۰۵
۲۰	۵,۰۰۴

سود خالص

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری جسورانه

کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها

افزایش پرداختنی های عملیاتی



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت های توضیحی صورت های 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 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. 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 حسورانه ستاره برتر

نادداشت‌های 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				نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله	موضوع معامله		
میلون ریال	میلون ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	مدیر صندوق (ارکان و دارنده ممتاز)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
۸۰۰۳۹-	۱۴۰۵۹۴-	طی دوره	۱۷۰۰۰۰	کارمزد ارکان	موتولی صندوق (ارکان)	موتولی صندوق (ارکان)
۲۲۴-	۰	طی دوره	۰	کارمزد ارکان	موتولی صندوق (ارکان)	موتولی صندوق (ارکان)
۱۰۴-	۷۴۶-	طی دوره	۱۰۰۰۰	کارمزد ارکان	موتولی صندوق (ارکان)	موتولی صندوق (ارکان)
۱۶۴-	۰	طی دوره	۰	کارمزد ارکان	موتولی صندوق (ارکان)	موتولی صندوق (ارکان)
۰	۶۹۷	طی دوره	۶۸۴	کارمزد ارکان	موتولی صندوق (ارکان)	موتولی صندوق (ارکان)
۸۰۵۳۱-	۱۴۰۶۴۳-	طی دوره	۰	کارمزد ارکان	موتولی صندوق (ارکان)	موتولی صندوق (ارکان)
					حسابرس صندوق (ارکان)	حسابرس صندوق (ارکان)
					جمع	جمع

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق ، سرمایه‌گذاری در شرکت شاهراه اعتماد کلید مطابق قرارداد شماره ۱۴۰۱/۵۵۴/س مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ منعقد گردیده است و مبلغ ۳۳۰۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است که مابقی آن به مبلغ ۲۸۰۹۰۰ میلیون ریال در تعهد صندوق می باشد و مطابق جدول مذکور در قرار داد مراحل بعدی پرداخت انجام می گردد.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.

