



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



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 ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۲۳ ماده ۲۲ 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 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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	



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	یادداشت	درآمدها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۴,۰۵۵	۲۷,۰۶۴	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۰	۲,۰۰۰	۶	سود و زیان حاصل از فروش واحد های شرکت های سرمایه پذیر
۱۱	۱۴	۷	سایر درآمدها
۴۴,۰۶۶	۲۹,۰۷۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱۸,۶۸۴)	(۱۸,۶۸۷)	۸	حق الزحمه ارکان صندوق
(۱۸)	(۲۴۶)	۹	سایر هزینه های عملیاتی
(۱۸,۷۰۲)	(۱۸,۹۳۳)		جمع هزینه ها
۲۵,۳۶۴	۱۰,۱۴۵		سود خالص
۲۵,۳۶۴	۱۰,۱۴۵	۱۰	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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



ستاره برتر
امضاء

(Handwritten signatures and a blue circular stamp of the Arqam Nigar Arria fund are present here.)

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	ابوالفضل رضانی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری های جسورانه	۲۷۱,۹۰۰	۵۸,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳,۰۶۳	۱,۲۶۶
سایر سرمایه گذاری ها	۲۵۷,۳۸۸	۲۲۱,۸۲۹
موجودی نقد	۱۱۶	۵,۰۲۳
جمع دارایی ها	۵۳۲,۴۶۷	۲۸۶,۱۱۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	(۵۷۰,۳۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۴۲۹,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۸۰,۲۱۲	۷۰,۰۶۷
جمع حقوق مالکانه	۵۱۰,۰۱۲	۲۷۰,۰۶۷
بدهی ها		
پرداختنی های غیر تجاری	۲۲,۴۵۵	۱۶,۰۵۱
جمع بدهی ها	۲۲,۴۵۵	۱۶,۰۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۳۲,۴۶۷	۲۸۶,۱۱۸

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



(Signature)

(Signature)



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	ابوالفضل رضائی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود آنباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ ۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴,۷۰۳	۱,۰۴۴,۷۰۳
سود خالص منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۰	۰	۲۵,۳۶۴	۲۵,۳۶۴
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۰	(۸۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۷۰,۰۶۷	۲۷۰,۰۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۰	۰	۱۰,۱۴۵	۱۰,۱۴۵
دریافت های نقدی حاصل از تعهد سرمایه ۲۲۹,۸۰۰	۲۲۹,۸۰۰	۰	۲۲۹,۸۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۰,۲۰۰)	۸۰,۲۱۲	۵۱۰,۰۱۲

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



ستاره برتر

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	



صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۰۴	(۲۳۴,۷۰۷)	۱۷
۰	۲۲۹,۸۰۰	
۰	۲۲۹,۸۰۰	
۵,۰۰۴	(۴,۹۰۷)	
۱۹	۵,۰۲۳	
۵,۰۲۳	۱۱۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تعهد 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

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



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



صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر، از مصدق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۵ 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 خونسات 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 صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد استارز در فرابورس ایران معامله می‌گردد. 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 به بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های یادشده می‌باشد. مدیر صندوق می‌تواند وجه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می‌ماند، در دارایی‌های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه‌گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری نماید.

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 هیئت و یک درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت وضعیت مالی دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می‌باشند:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
ردیف	نام دارنده واحد ممتاز	تعداد	درصد مالکیت
۱	صندوق نوآوری و شکوفایی	۳۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان	۹۰,۰۰۰	۱۸٪
۳	سرمایه‌گذاری پویا	۵۰,۰۰۰	۱۰٪
۴	مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین	۱۰,۰۰۰	۳٪
۵	سرمایه‌گذاری تدبیر	۱۵۰,۰۰۰	۳۰٪
		۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۸۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران-شهید بهشتی-خیابان شهید خالد اسلامبولی-خیابان پنجم-پلاک ۱۸-طبقه سوم-واحد ۹
متولی: موسسه حسابرسی 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 مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از مشهد-بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن طبقه اول

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره تر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 اثبات شده فزاینده 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

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 یا توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تیم 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 یکارگیری 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 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 بازیاقتنی به دست می آورد. ارزیابی سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر بر مبنای آمارباز 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. بنابراین این فرآیند ارزشیابی بر پایه عدم قطعیت های ذاتی هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ریسک عدم تحقق مقروضات 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 سرمایه گذاری استفاده می کند. در این ارتباط مدل های کسب و کار شرکت های سرمایه پذیر بر اساس آخرین وضعیت و اطلاعات روزرسانی 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 پوتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴- هزینه های صندوق:

کارمزد اِركان 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 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 یا 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 (۰.۵٪) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرسی	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 سرپار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از ترم 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 صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
مدیر	مدیر
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
معاون	معاون
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
حسابرس	حسابرس
۶۸۷	۶۸۴
۱۸,۶۸۷	۱۸,۶۸۴

۹- سایر هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۲۰	۱۴
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون
۲۲۰	۴
هزینه کارمزد بانکی	هزینه کارمزد بانکی
۶	۱۸
۲۴۶	۳۶

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	سود خالص
۱۰,۱۴۵	۲۵,۳۶۴
میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

میرمہایہ گھازی جو نیرنگ کسمب و کار رنگارنگ
سروکارہ گھازی جو نیرنگ شہزادہ اقتدار کلیہ
پیش پر راجت سرومایہ گھازی جو نیرنگ بازی، گھسورنگ جبرک
میرمایہ گھازی جو نیرنگ دھسبیا

۱۳۰۴/۱۰ | به بهت رسیدید لشم. مسئولان دولت پروکاهت انجام شده به گشپ و

۵. موضوع این کتاب کارم ترویج ۹۶/۳۰۰۰۰ به قیمت رانده است و بچک

مردم بزرگوار! بنام خداوند بزرگوار و رحیم. ۱۴۰۱/۰۱/۱۶ به نیابت از مقامات استوار و محترم

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره پو
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۲-۱- سود دریافتی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تغییل نشده	تغییل شده	مبلغ تغییل	نرخ تغییل	تغییل شده	تغییل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۰.۰۹٪	۰	۰
۰	۸۵۶	۳	۰.۳٪	۰	۸۵۹
۰	۲۲۰۷	۱۷	۰.۸٪	۰	۲۲۲۴
۱,۲۶۶	۳,۰۶۳	۲۰		۱,۲۶۶	۳,۰۸۳

سپرده بلند مدت ۱-۴۰۰-۰۹۱-۰۷۷-۰۳۰ بانک پارسیان

سپرده بلند مدت ۲-۴۰۰-۹۶۱۳۵-۰۸۰-۰۰۰ بانک پارسیان

سپرده بلند مدت ۱-۴۰۰-۷-۱۸۰-۸۶۱-۰۸۰ بانک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳- بنابر سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سپرده های بانکی	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	درصد
۱.۳۳٪	۳,۷۹۹	۱۲.۹۵٪	۶۸,۹۵۳	۱۰٪	-
۲.۸۱٪	۸,۰۳۰	۱.۵۸٪	۸,۴۳۵	۱۰٪	-
۷.۳٪	۲۱۰,۰۰۰	۰٪	۰	۲۲٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۹
۰.۰۰٪	۰	۳.۷۶٪	۲۰,۰۰۰	۳۳.۵٪	۱۴۰۲/۰۴/۰۵
۰.۰۰٪	۰	۲۰.۰۵٪	۱۶۰,۰۰۰	۲۶.۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۱
۷۷.۵۴٪	۲۳۱,۸۲۹	۴۸.۳۴٪	۲۵۷,۳۸۸		

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۲۳	۱۱۶
۵,۰۲۳	۱۱۶

حساب جاری ۸۰۲۰۱-۶۸۵۸۰۸۰۰۰ بانک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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. همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ طی فراخوان ۴۰ درصد سرمایه مبلغ ۲۲۹,۸۰۰ میلیون ریال توسط بخشی از سرمایه گذاران واریز گردید.

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
۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۸۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۸۰۰	۱۷۰,۲۰۰	۵۷۰,۲۰۰

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

۱۵-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	
۲۵۰,۰۰۰	۲۵%	۲۵۰,۰۰۰	۲۵%	صندوق نوآوری و شکوفایی
۱۵۰,۰۰۰	۱۵%	۱۵۰,۰۰۰	۱۵%	سرمایه گذاری تدبیر
۹۰,۰۰۰	۹%	۱۱۵,۰۰۰	۱۱%	راهبرد هوشمند مدیریت ثروت ستارگان
۰	۰%	۹۴,۸۴۰	۹%	صندوق ثروت ستارگان
۵۰,۰۰۰	۵%	۵۰,۰۰۰	۵%	سرمایه گذاری پویا
۱۰,۰۰۰	۱%	۱۰,۰۰۰	۱%	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
۲۸۶,۸۵۰	۲۹%	۰	۰%	UNP واحدهای تعهد شده و تادیه نشده ص. جسورانه
۶۳,۱۵۰	۶%	۳۳۰,۱۶۰	۳۳%	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	

۱۵-۱-۱ واحدهای UNP واحدهای تادیه نشده در فراخوان ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ می باشند که مطابق اساسنامه جهت انجام فرایند حراج این واحد ها از کدپرسی مالکیت دارندگان واحدهای شرکت نکرده در تادیه خارج شده و به کد UNP منتقل گشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره برتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- پرداختنی‌های غیر تجاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۹۴	۲۱,۳۹۴
۷۴۶	.
۶۹۷	۱,۰۴۱
۱۴	۲۰
۱۶,۰۵۱	۲۲,۴۵۵

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه
 گذاری دیدگاهان نوین
 متولی ارقام نگر آریا
 حسابرس رهیافت و همکاران
 ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی

۱۷- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۳۶۴	۱۰,۱۴۵
۷۴۸	(۱,۷۹۷)
(۳۳,۰۰۰)	(۲۱۳,۹۰۰)
۴,۳۷۲	(۳۵,۵۵۹)
۷,۵۲۰	۶,۴۰۴
۵,۰۰۴	(۲۳۴,۷۰۷)

سود خالص
 افزایش (کاهش) دریافتنی‌های عملیاتی
 افزایش سرمایه گذاری جسورانه
 افزایش (کاهش) سایر سرمایه گذاری‌ها
 افزایش پرداختنی‌های عملیاتی

صندوق سرمایه گذاری جستارانه ستاره برتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق

ریسک‌هایی 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 بخشی 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 شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تأمین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که این امر ممکن است در اندامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.

۳- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این داراییها تغییر میکند. فرایند 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 نقد شوندگی 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 پذیرة نویسی جبران خواهد شد.

۵- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت

۶- سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت بزی نسبت به معمول هستند. زبان ها معمولاً پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاریها بدون کسب بازدهی خروج کند.

۷- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت ها 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 ۱۴۰۲

۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله		
مانده طلب (بدهی)						
میلیون ریال		میلیون ریال				
(۱۴,۵۹۴)		(۳۱,۳۹۴)	طی دوره	۱۷,۰۰۰	مدیر صندوق (ارکان و دارنده ممتاز)	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
(۷۴۶)		۰	طی دوره	۱,۰۰۰	متولی صندوق (ارکان)	مؤسسه حسابداری ارقام تگر آریا
(۶۳۰)		(۱,۰۳۱)	طی دوره	۶۸۴	حسابرس صندوق (ارکان)	رضیانت و همکاران
(۱۵,۹۷۰)		(۳۲,۴۲۵)			جمع	

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری در شرکت بازی گستر در یک مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال در تعهد صندوق می باشد و مطابق جدول مذکور در قرارداد مراحل بعدی پرداخت انجام می گردد.

۲۱- 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.