

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری:

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما مربوط به دوره مالی یک‌ماه و بیست‌وشش روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ که در اجرای بند ۵ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

صفحه	عنوان
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶	• یادداشت‌های توضیحی:
۷-۸	الف: تاریخچه و فعالیت
۹	ب: اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۶	ج: هزینه‌های صندوق
	د: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، است و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

امیرحسین محمری
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سپاهی خاص
 ثبت: ۵۳۶۷۵۴

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)

مدیر صندوق

محمدرضا گلچین پور
 مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
 (ارکان صندوق حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
(میلیون ریال)		درآمدها
۶۵,۰۶۹	۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۶۵,۰۶۹		جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۲۰,۳۵۰)	۷	کارمزد ارکان صندوق
(۲۰,۳۵۰)		جمع هزینه های عملیاتی
۴۴,۷۱۹		سود خالص
۴,۴۷۲	۸	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳,۵۰۰,۰۰۰	۹	سایر سرمایه گذاری ها
۳,۵۰۰,۰۰۰		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۷۸۱	۱۰	دریافتنی های تجاری
۶۳,۲۸۹	۱۱	موجودی نقد
۶۵,۰۷۰		جمع دارایی های جاری
۳,۵۶۵,۰۷۰		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه
(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۲	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه پرداخت شده
۴۴,۷۱۹		سود انباشته
۳,۵۴۴,۷۱۹		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۲۰,۳۵۱	۱۳	پرداختنی های تجاری
۲۰,۳۵۱		جمع بدهی های جاری
۲۰,۳۵۱		جمع بدهی ها
۳,۵۶۵,۰۷۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود (زیان) انباشته	جمع کل
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	-	۳,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
-	-	۴۴,۷۱۹	۴۴,۷۱۹
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۴۴,۷۱۹	۳,۵۴۴,۷۱۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۰۵

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود خالص دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان‌های نقدی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	یادداشت
۶۳,۲۸۹	۱۴
۶۳,۲۸۹	نقد حاصل از عملیات
	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۳,۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی بابت سرمایه‌گذاری
(۳,۵۰۰,۰۰۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳,۴۳۶,۷۱۱)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۳,۵۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سرمایه
۳,۵۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۶۳,۲۸۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
-	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۳,۲۸۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند هـ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌گردد. این صندوق، طی شماره ۵۲۴۶۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۵ در اداره ثبت شرکت‌های تهران و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۰ تحت شماره ۱۱۸۹۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد کمان در بورس تهران / فرابورس ایران معامله می‌گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده به مدت ۶ سال ادامه می‌یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌یابد.

۱-۲- فعالیت اصلی صندوق

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی و تخصیص عمده آن به سرمایه‌گذاری در سهام/سهم‌الشرکه شرکت‌ها با موضوع فعالیت در صنایع کشاورزی، تبدیلی و غذایی، تجهیزات و ساخت قطعات، الکترونیک، برق و انرژی، فناوری اطلاعات و ارتباطات، دارویی و سلامت، شیمیایی و پتروشیمی و کانی‌های فلزی و غیر فلزی می‌باشد. صندوق مانده وجوه خود را می‌تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.kamanfund.ir درج گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می‌گردد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند به شرح زیر می‌باشد:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)	۱,۴۷۰,۰۰۰	۴۹٪
۲	سبدگردان کاریزما (سهامی خاص)	۱,۱۷۰,۰۰۰	۳۹٪
۳	سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	۳۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۴	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	۰,۱٪
۵	مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	۰,۱٪
	جمع	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۱ با شماره ثبت ۵۳۶۷۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از تهران، محله آراغات، بزرگراه کردستان، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷، طبقه پنجم، واحد غربی.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۷۰۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بین مدرس و آفریقا، پلاک ۲۹۰

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر (بخارست) خیابان ۱۹- پلاک ۱۸ واحد ۱۴ طبقه ۷

۲- اهمیت رویه‌های حسابداری:

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

الف) صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه شده و در موارد زیر از ارزش جاری استفاده شده است.

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از

سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در سهام/سهم‌الشرکه شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از

سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۴- مالیات بر درآمد

درآمد صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما طبق ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم معاف از مالیات می‌باشد.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

مدیریت صندوق با بررسی نگاه‌داشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگاه‌داری می‌شود و هدف آن نگاه‌داری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای صندوق است.

۴- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۴-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان «اندازه‌گیری ارزش منصفانه»

استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه‌گیری ارزش منصفانه در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد شروع می‌شود لازم‌الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه‌گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه را تعیین می‌کند و الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه‌گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه (و اندازه‌گیری‌های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش افشا درباره آن اندازه‌گیری‌ها) را الزامی یا مجاز کرده باشد. بر اساس ارزیابی‌ها و برآوردهای مدیریت صندوق استاندارد فوق باتوجه به شرایط کنونی، به‌طور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۵- هزینه‌های صندوق

طبق امیدنامه صندوق آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از کل سرمایه (شامل تادیه شده و در تعهد)
پاداش عملکرد	۲۰ درصد سود محقق‌شده صندوق از فروش سرمایه‌گذاری‌ها یا سود نقدی پرداختی آن‌ها به مدیر صندوق پرداخت می‌شود. پرداخت این پاداش مستلزم تحقق شرایط زیر است: مجموع سود فروش سرمایه‌گذاری و سود نقدی سبد سرمایه‌گذاری از بدو تاسیس باید میانگین بازده سالانه‌ای بیش از بازده سالانه اوراق دولتی با سررسید ۵ ساله (در صورتی که وجود نداشته باشد، نزدیک‌ترین سررسید به ۵ سال) داشته باشد.
هزینه‌های صندوق	هزینه‌های قابل پرداخت از منابع صندوق مطابق ماده ۴۴ نمونه اساسنامه صندوق خصوصی است. طبق تبصره ۱ و ۲ همان ماده تامین هزینه‌های اجرای وظایف و مسئولیت‌های ارکان صندوق به‌استثنای موارد مذکور در این ماده، حسب مورد به عهده خود ایشان است. پرداخت هزینه از محل دارایی‌های صندوق به جز موارد مذکور مجاز نیست و مدیر صندوق مسئول جبران خسارات وارده به صندوق یا سرمایه‌گذاران است. همچنین کلیه هزینه‌های مترتبه غیر از موارد مذکور در این ماده (از جمله مخارج تاسیس و پذیره‌نویسی، مخارج تصفیه، مخارج خدمات نرم‌افزاری، مخارج برگزاری مجامع و ...) تماماً بر عهده مدیر صندوق است.
کارمزد متولی	مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای سال اول و سال‌های بعد با رشد تورم
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای سال اول و سال‌های بعد با رشد تورم

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۶- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)
گواهی سپرده سرمایه‌گذاری	۵۳،۵۰۷
سود سپرده بانکی	۱۱،۵۶۲
	<u>۶۵،۰۶۹</u>

۶-۱ گواهی سپرده سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی (میلیون ریال)	نرخ سود درصد	سود (میلیون ریال)	هزینه تنزیل سود (میلیون ریال)	سود خالص (میلیون ریال)
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۳،۵۰۰،۰۰۰	٪۱۸	۵۳،۵۰۷	-	۵۳،۵۰۷
	۳،۵۰۰،۰۰۰	۰	۵۳،۵۰۷	-	۵۳،۵۰۷

گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۷- کارمزد ارکان صندوق
(میلیون ریال)	
۲۰،۲۷۴	مدیر
۲۸	متولی
۴۸	حسابرس
۲۰،۳۵۰	

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری
(ریال)	
۴۴،۷۱۹،۵۸۰،۰۹۰	سود خالص

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰،۰۰۰،۰۰۰	

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۹- سایر سرمایه‌گذاری‌ها
میلیون ریال	
۳،۵۰۰،۰۰۰	گواهی سپرده بانکی (۱۸ درصد سالانه)
۳،۵۰۰،۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۰- دریافتنی‌های تجاری

دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۱,۷۲۶	سود دریافتنی بابت سپرده بانکی
۵۵	سایر حسابهای دریافتنی
۱,۷۸۱	

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۶۳,۲۸۹	وجه نقد
۶۳,۲۸۹	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

گزارش مالی میان‌دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰



۱۲- سرمایه

۱۲-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری با نام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می‌باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ فراخوان	مبلغ	پرداخت شده	مانده تعهد شده
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)

از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس مبلغ ۶,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ صورت‌وضعیت مالی فراخوان نشده است.

۱۲-۲- ترکیب دارنگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت‌وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	دارندگان واحدهای ممتاز
۱,۴۷۰,۰۰۰	۱۴/۷٪	مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)
۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۱/۷٪	سبذگردان کاریزما (سهامی خاص)
۳۰۰,۰۰۰	۳٪	سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۳۰,۰۰۰	۰/۳٪	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)
۳۰,۰۰۰	۰/۳٪	مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰٪	دارندگان واحدهای عادی
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰٪	سایرین (کمتر از ۵٪)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۳- پرداختنی های تجاری

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۲۰،۲۷۵	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۴۸	حسابرس صندوق (اشخاص وابسته)
۲۸	متولی صندوق (اشخاص وابسته)
۲۰،۳۵۱	مانده در پایان دوره / سال

۱۴- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۴۴،۷۱۹	سود (زیان) خالص
(۱،۷۸۱)	افزایش در حساب های دریافتنی تجاری
۲۰،۳۵۱	افزایش در حساب های پرداختنی تجاری
۶۳،۲۸۹	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کارزما

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

ریسک‌هایی که صندوق با آنها مواجه است و چگونگی مدیریت آنها به شرح زیر است:

- سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه‌گذاری در کوتاه‌مدت و بلندمدت سرمایه‌گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه‌گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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 سرمایه‌گذاری گردد.
- دارایی‌های صندوق و به تبع آن قیمت‌گذاری ارزش خالص دارایی‌های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی‌های شرکت‌های تحت سرمایه‌گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی‌ها تغییر می‌کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت‌های هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می‌توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
- هزینه‌های صندوق می‌تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه‌های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع‌آوری شده در پذیرهنویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالبا نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زیان‌ها معمولا پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- این صندوق متفاوت با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری و ممنوعیت‌ها و محدودیت‌های مترتب بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه‌گذاران باید به هیئت مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه‌شده 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 سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

گزارش مالی میان‌دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۱۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۶-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) (مبالغ به میلیون ریال)
ارکان صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۰,۲۷۴	(۲۰,۲۷۴)
	موسسه حسابرسی ایران‌مشهود	متولی	کارمزد متولی	۲۸	(۲۸)
	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۴۸	(۴۸)
جمع کل				۲۰,۳۵۰	(۲۰,۳۵۰)

۱۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای عمده و بدهی‌های احتمالی و دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.