

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می گردد:

صفحه	عنوان
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
	یادداشت های توضیحی:
۶	الف: اطلاعات کلی صندوق
۷-۸	ج: خلاصه ای اهم رویه های حسابداری
۹	د: هزینه های صندوق
۱۰-۱۹	ه: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، است و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	امیرحسین محرری	شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	محمد رضا گلچین پور	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت سود و زیان

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به		روزه منتهی به		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	
میلیون ریال							
						درآمدها	
۴۳۹.۸۲۵		۶				سود حاصل از سرمایه گذاری ها	
۴۳۹.۸۲۵						جمع درآمدهای عملیاتی	
						هزینه های عملیاتی	
(۶۹.۲۹۸)		۷				کارمزد ارکان صندوق	
(۱۱.۲۳۳)		۸				سایر هزینه ها	
(۸۰.۵۳۱)						جمع هزینه های عملیاتی	
۳۵۹.۲۹۴						سود خالص	
۳۵.۹۲۹		۹				سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	

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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری خصوصی کاریزما

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳,۹۰۹,۲۷۳	۱۰	سایر سرمایه گذاری ها
۳,۹۰۹,۲۷۳		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۶,۴۹۷	۱۱	دریافتی های تجاری
۳,۰۵۸	۱۲	موجودی نقد
۱۹,۵۵۵		جمع دارایی های جاری
۳,۹۲۸,۸۲۸		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه
۳۵۹,۲۹۴		سود انباشته
۳,۸۵۹,۲۹۴		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۶۹,۵۳۴	۱۴	پرداختی های تجاری
۶۹,۵۳۴		جمع بدهی های جاری
۶۹,۵۳۴		جمع بدهی ها
۳,۹۲۸,۸۲۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

کاریزما
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۴۶۷۵۴

نوسه حسابداری و خدمات مالی و نقدی
انبار حسابداری (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	-	-
سود خالص دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	۳۵۹,۲۹۴	۳۵۹,۲۹۴
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۲۹۴	۳,۸۵۹,۲۹۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به	یادداشت	
روزه منتهی به		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۴۱۲,۳۳۱	۱۵	نقد حاصل از عملیات
۴۱۲,۳۳۱		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳,۹۰۹,۲۷۳)		پرداخت نقدی بابت سرمایه گذاری
(۳,۹۰۹,۲۷۳)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۴۹۶,۹۴۲)		جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۳,۵۰۰,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از سرمایه
۳,۵۰۰,۰۰۰		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۰۵۸		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
-		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳,۰۵۸		مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد. این صندوق، طی شماره ۵۲۴۶۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۵ در اداره ثبت شرکت های تهران و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۰ تحت شماره ۱۱۸۹۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد کمان در بورس تهران / فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده به مدت ۶ سال ادامه می یابد. طبق ماده ۵ اساسنامه، هر دوره مالی صندوق برابر یک سال شمسی است که از ابتدای ماه فروردین هر سال آغاز می شود. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد.

۱-۲- فعالیت اصلی صندوق

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی و تخصیص عمده آن به سرمایه گذاری در سهام/سهم شرکت ها با موضوع فعالیت در صنایع کشاورزی، تبدیلی و غذایی، تجهیزات و ساخت قطعات، الکترونیکی، برق و انرژی، فناوری اطلاعات و ارتباطات، دارویی و سلامت، شیمیایی و پتروشیمی و کانی های فلزی و غیر فلزی می باشد. صندوق مانده وجوه خود را می تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://kamanfund.ir> درج گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق

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

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	سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)	۳۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۴	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	۰,۱٪
۵	مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	۰,۱٪
	جمع	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۱ با شماره ثبت ۵۳۶۷۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت های 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.

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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بین مدرس و آفریقا، پلاک

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- خلاصه اهم 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.

۴-۲- 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 غیرجاری

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- هزینه های صندوق

طبق امیدنامه صندوق آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی 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 محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی آن ها به مدیر صندوق پرداخت می شود. پرداخت این پاداش مستلزم تحقق شرایط زیر است: مجموع سود فروش سرمایه گذاری و سود نقدی سبد سرمایه گذاری از بدو تاسیس باید میانگین بازده سالانه ای بیش از بازده سالانه اوراق دولتی با سررسید ۵ ساله (در صورتی که وجود نداشته باشد، نزدیک ترین سررسید به ۵ سال) داشته باشد.
هزینه های صندوق	هزینه های قابل پرداخت از منابع صندوق مطابق ماده ۴۴ نمونه اساسنامه صندوق خصوصی است. طبق تبصره ۱ و ۲ همان ماده تامین هزینه های اجرای وظایف و مسئولیت های ارکان صندوق به استثنای موارد مذکور در این ماده، حسب مورد به عهده خود ایشان است. پرداخت هزینه از محل دارایی های صندوق به جز موارد مذکور مجاز نیست و مدیر صندوق مسئول جبران خسارات وارده به صندوق یا سرمایه گذاران است. همچنین کلیه هزینه های مترتبه غیر از موارد مذکور در این ماده (از جمله مخارج تاسیس و پذیره نویسی، مخارج تصفیه، مخارج خدمات نرم افزاری، مخارج برگزاری مجامع و ...) تماماً بر عهده مدیر صندوق است.
کارمزد متولی	مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای سال اول و سال های بعد با رشد تورم
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای سال اول و سال های بعد با رشد تورم

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

یادداشت	سال مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ (میلیون ریال)
۶-۱ گواهی سپرده بانکی	۲۳۲.۷۷۸
۶-۲ اوراق مرابحه عام دولت	۲۰۷.۰۴۵
سود سپرده بانکی	۲
	<u>۴۳۹.۸۲۵</u>

سال مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰

۶-۱- گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی (میلیون ریال)	نرخ سود (میلیون ریال)	سود (میلیون ریال)	هزینه تنزیل سود (میلیون ریال)	سود خالص (میلیون ریال)
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۳۹.۳۱۰	%۱۸	۱۳۵.۱۳۶	-	۱۳۵.۱۳۶
۱۴۰۲/۱۰/۲۲	۱.۸۹۱.۰۰۰	%۱۸	۶۲.۴۸۱	(۷۰)	۶۲.۴۱۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۹۶۹.۸۵۰	%۱۸	۲.۸۷۰	-	۲.۸۷۰
۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۵۰۰.۰۰۰	%۲۰	۲۲.۱۹۲	(۲۵)	۲۲.۱۶۷
۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۹۱.۳۰۰	%۱۸	۳.۱۰۷	-	۳.۱۰۷
۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۶۸.۶۰۰	%۱۸	۲.۲۶۷	(۴)	۲.۲۶۳
۱۴۰۱/۱۰/۲۲	۷۵.۴۰۰	%۱۸	۲.۴۹۱	(۲)	۲.۴۸۹
۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۲۰۰.۰۰۰	%۱۸	۲.۳۶۷	(۳۲)	۲.۳۳۵
			<u>۲۳۲.۹۱۱</u>	<u>(۱۳۳)</u>	<u>۲۳۲.۷۷۸</u>

گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
گواهی سپرده بلند مدت - ایران زمین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
گواهی سپرده بلند مدت - بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۶- اوراق مرابحه عام دولت

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از تغییر ارزش	سود سرمایه‌گذاری	سود خالص
		(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۶)	۱,۲۸۴	۱,۲۵۸
۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۸	-	۲۵۶	۲,۷۴۴
۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۷۹	-	-	۴۹,۹۷۹
۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۱۶۰	-	۱۵,۹۰۴	۱۵۳,۰۶۴
		۱۸۹,۶۲۷	(۲۶)	۱۷,۴۴۴	۲۰۷,۰۴۵

مرابحه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۳۰۲-اراد ۵۰
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ. ۰۳۰۴-اراد ۸۷
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ. ۰۳۰۸۱۶-اراد ۹۴
مرابحه عام دولت ۹۵-ش.خ. ۰۲۰۵۱۴-اراد ۹۵

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کارپرماد

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به	۷- کارمزد ارکان صندوق
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	
۶۹،۰۴۱	مدیر
۹۴	متولی
۱۶۳	حسابرس
۶۹،۲۹۸	
دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به	۸- سایر هزینه ها
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	
۱۱،۲۳۳	هزینه تسهیلات دریافتی
۱۱،۲۳۳	
دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به	۹- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
(ریال)	
۳۵۹،۲۹۴،۷۴۳،۷۷۶	سود خالص
۱۰،۰۰۰،۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۵،۹۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال
۱۰-۱	۳,۸۳۵,۴۶۰
۱۰-۲	۷۳,۸۱۳
	۳,۹۰۹,۲۷۳
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

گواهی سپرده بانکی

اوراق مرابحه عام دولت

۱۰-۱- گواهی سپرده بانکی

مانده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
میلیون ریال			
۳۹,۳۱۰	%۱۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۱,۸۹۱,۰۰۰	%۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۹۶۹,۸۵۰	%۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۵۰۰,۰۰۰	%۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	گواهی سپرده بلند مدت - ایران زمین
۹۱,۳۰۰	%۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
۶۸,۶۰۰	%۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
۷۵,۴۰۰	%۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
۲۰۰,۰۰۰	%۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	گواهی سپرده بلند مدت - بانک تجارت
۳,۸۳۵,۴۶۰			

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۰-۲- اوراق مرابحه عام دولت

مانده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
میلیون ریال			
۷۳,۸۱۳	۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	مرابحه عام دولت ۵- اراد ۵۰
۷۳,۸۱۳			

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کارپوما
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دریافتنی‌های تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱۶,۰۵۳	سود دریافتنی بابت سپرده بانکی
۴۳۴	سود دریافتنی بابت اوراق مربحه عام دولت
۱۰	سایر حساب‌های دریافتنی
۱۶,۴۹۷	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۵۶۲	بانک پاسارگاد ۲۰۷,۸۱۰۰,۱۵۰۱۱۵۰۱,۱
۱	بانک پاسارگاد ۲۰۷,۱۱۰,۱۵۰۱۱۵۰۱۰,۱
۱۹	بانک ایران زمین ۵۰۰,۸۴۰,۱۷۲۸۷۱۶,۱
۱	بانک کشاورزی ۱۰۰۴۳۴۸۴۶۸
۲,۴۷۵	بانک تجارت ۲۳۰۵۶۱۳۲۳۴
۳,۰۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه

۱۳-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می‌باشد وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر می‌باشد:

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

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

۱۳-۲- ترکیب دارنگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
------	-------------------------------

سهامداران واحدهای ممتاز

۱۵٪	۱,۴۷۰,۰۰۰	مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)
۱۱/۷٪	۱,۱۷۰,۰۰۰	سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)
۳٪	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۰,۳٪	۳۰,۰۰۰	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)
۰,۳٪	۳۰,۰۰۰	مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۳۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	

سهامداران واحدهای عادی

۷۰٪	۷,۰۰۰,۰۰۰	سایرین (کمتر از ۵٪)
۷۰٪	۷,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- پرداختنی‌های تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۶۹,۰۴۱	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۱۶۴	حسابرس صندوق (اشخاص وابسته)
۹۴	متولی صندوق (اشخاص وابسته)
۲۳۵	سایر
۶۹,۵۳۴	مانده در پایان دوره

۱۵- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳۵۹,۲۹۴	سود (زیان) خالص
(۱۶,۴۹۷)	افزایش در حساب‌های دریافتی تجاری
۶۹,۵۳۴	افزایش در حساب‌های پرداختی تجاری
۴۱۲,۳۳۱	نقد حاصل از عملیات

۱۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

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

- 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.
- سرمایه گذاری در 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 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.
- 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 دارایی ها تغییر می کند. 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 می توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
- هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می تواند 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.
- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه گذاری های صندوق غالبا نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان ها معمولا پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- 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.
- سرمایه گذاران باید به هیئت مدیره، 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 جزیی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-معاملات با اشخاص وابسته

۱۷-۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)	سرمایه‌گذار	واحدهای ممتاز	۱,۴۷۰,۰۰۰	٪۱۵
سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	سرمایه‌گذار	واحدهای ممتاز	۱,۱۷۰,۰۰۰	٪۱۱/۷
سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	سرمایه‌گذار	واحدهای ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	٪۳
گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)	سرمایه‌گذار	واحدهای ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰,۳٪
مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق، سرمایه‌گذار	واحدهای ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰,۳٪
جمع کل			۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (طلب بدهی)
ارکان صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۹,۰۴۱	(۶۹,۰۴۱)
	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۹۴	(۹۴)
	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۶۳	(۱۶۳)
جمع کل					(۶۹,۲۹۸)

۱۷-۳ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

۱۸ - تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۱۹ - 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.