

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه

عنوان

- ۲ صورت سود و زیان
- ۳ صورت وضعیت مالی
- ۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ صورت جریان‌های نقدی
- ۶-۷ اطلاعات کلی صندوق
- ۷-۹ خلاصه اهم رؤیه‌های حسابداری
- ۱۰-۱۹ یادداشت‌های مربوط به اقسام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نام‌نگار

شخص حقوقی

ارکان صندوق



شرکت مشاور سرمایه‌گذای کاریزما (سهامی خاص)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
کزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶	دوره مالی ۳ ماهه
روزه منتهی به	منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
(میلیون ریال)	یادداشت (میلیون ریال)

درآمدها

۲۵۰,۲۲۴	۲۳۴,۸۶۸	۶	سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۱۸۹,۵۲۵	۷۳,۱۴۱	۷	سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۶)	۸۰۹	۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۴۳۹,۷۲۳	۳۰۸,۸۱۸		جمع درآمدهای عملیاتی

هزینه‌های عملیاتی

(۶۹,۲۹۸)	(۵۱,۱۳۱)	۹	کارمزد ارکان صندوق
(۱۱,۱۳۲)	(۱۹,۴۴۵)	۱۰	هزینه مالی
-	(۱۲۰)	۱۱	سایر هزینه‌ها
(۸۰,۴۳۰)	(۷۰,۶۹۶)		جمع هزینه‌های عملیاتی
۳۵۹,۲۹۳	۲۳۸,۱۲۲		سود خالص

سود هر واحد سرمایه‌گذاری(ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاربزما

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	دارایی‌ها
			۳,۹۰۹,۲۷۳	۵,۰۶۶,۰۹۵	دارایی‌های غیرجاری
	۱۳		۳,۹۰۹,۲۷۳	۵,۰۶۶,۰۹۵	سایر سرمایه‌گذاری‌ها
					جمع دارایی‌های غیرجاری
					دارایی‌های جاری
	۱۴	۱۶,۴۹۷	۴۰,۲۲۶		دربافتني‌های تجاری
	۱۵	۳۰,۵۸	۹,۰۱۰		موجودی نقد
		۱۹,۵۵۵	۴۹,۲۳۶		جمع دارایی‌های جاری
		۳,۹۲۸,۸۲۸	۵,۱۱۵,۳۳۱		جمع دارایی‌ها
					حقوق مالکانه
	۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه
	۱۶	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)		تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
	۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده
		۳۵۹,۲۹۴	۵۹۷,۴۱۷		سود اینباشه
		۳,۸۵۹,۲۹۴	۴,۰۹۷,۴۱۷		جمع حقوق مالکانه
					بدھی‌ها
	۱۷	۶۹,۵۳۴	۱,۰۱۷,۹۱۴		بدھی‌های جاری
		۶۹,۵۳۴	۱,۰۱۷,۹۱۴		پرداختنی‌های تجاری
		۶۹,۵۳۴	۱,۰۱۷,۹۱۴		جمع بدھی‌های جاری
		۳,۹۲۸,۸۲۸	۵,۱۱۵,۳۳۱		جمع بدھی‌ها
					جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه ناپذیر صورت‌های مالی است.



بنگاه ملی اقتصاد مالی و مدیریت
داناری رسمی



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی
کمان کاربزما

۲۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاربریزها

گزارش مالی میان دوره‌ای

صهريجات - تفاصيل - ٢٠١٤ - عالم الماكينة

دوره مالی ۳ ماهه هشتاد و ۱۴۰۱/۰۳/۱۰

جمع کل	سود (زیان) اینشته	تعهد دارندگان و احدهای سویا به کاری	سرماهه
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۹,۰۲۹۴	۳۵۹,۰۲۹۵	-	-
۲۸,۰۵۹,۰۲۹۴	۳۵۹,۰۲۹۵	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۷,۹۵۴	۲۳۸,۱۲۲	-	-
۴۰,۹۷۲۴۹	۵۹۷,۵۱۷	(۹,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، پخش جدا ای پاپ‌دیزی صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان‌های نقدی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	یادداشت
۴۲۲۳.۴۶۳	۲۱۵۶.۰۹	۱۸
۴۲۲۳.۴۶۳	۲۱۵۶.۰۹	
(۳.۹۰۹.۲۷۳)	(۱.۱۵۶.۸۲۲)	نقد حاصل از عملیات
(۳.۹۰۹.۲۷۳)	(۱.۱۵۶.۸۲۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۳.۴۸۵.۸۱۰)	(۹۴۱.۲۱۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳.۵۰۰.۰۰۰	-	پرداخت نقدی بابت سرمایه‌گذاری
۱.۵۰۰.۰۰۰	۳.۵۱۲.۱۱۰	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱.۵۰۰.۰۰۰)	(۲.۵۴۶.۵۰۰)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۱.۱۳۲)	(۱۹.۴۴۵)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۳.۴۸۸.۸۶۸	۹۴۷.۱۶۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سرمایه
۳۰۰۵۸	۵.۹۵۲	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
-	۳۰۰۵۸	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۳۰۰۵۸	۹.۰۱۰	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

پرداخت نقدی بابت سرمایه‌گذاری

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت‌های نقدی حاصل از سرمایه

دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ 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 می‌پابد. طبق ماده ۵ اساسنامه، هر دوره مالی صندوق برابر یک سال شمسی است که از ابتدای ماه فروردین هر سال آغاز می‌شود و در انتهای ماه اسفند همان سال به پایان می‌رسد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌پابد.

۲- فعالیت اصلی صندوق

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری مبالغ مالی و تخصیص عده آن به سرمایه‌گذاری در سهام اسهم الشرکه شرکت‌ها 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 کالای‌های فلزی و غیر فلزی می‌باشد. صندوق مانده وجود خودرا می‌تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

۳- اطلاع رسانی

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

۴- ارکان صندوق

مجموع 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 ممتاز 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	۱
۵	مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	۱
جمع			۱۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰			

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 آرارات، 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 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-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۲-۱-مبنای تهییه صورت‌های مالی

الف) صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه 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 اسهام الشرکه شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

ارزش بازار مجموعه (برتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر

۳-۲- مخارج تامین مالی

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

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

۱-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

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

۱-۱- 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 شروع می‌شود لازم الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه‌گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه را تعین می‌کند و الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه‌گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه (و اندازه‌گیری‌های مبنی 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 با توجه به شرایط کوئنی، به‌طور کلی تائیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

کمان

سازمان امنیت اقتصادی و محاسبه کاربردی

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاربزما

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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 محقق شده 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 (درصورتی 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 بهاستنای 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 وارد 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 ثابت ۷۰۰ میلیون ریال برای سال ۱۴۰۱
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

८५

۴-سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

بازدید از استهای توپوگرافی صورت‌های مالی
برآورد مالی ۳ ماهه، منتشری به ۱۴۰۱۰۳۱۳۰۱
مصدقه سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاربریها

بانکی ۰۵۰۰۰۰۰۰۰۱-۴-۱

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاربری

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری‌ها
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
(۲۶)	(۲۰)	مرابعه عام دولت ۵- ش.خ ۳۰۲۰- ساراد ۵۰
-	۱۰۰۲	مرابعه عام دولت ۹۴- ش.خ ۳۰۸۱۶
-	(۱۷۳)	مرابعه عام دولت ۱۰۵- ش.خ ۳۰۵۰۳
(۲۶)	۸۰۹	
دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	کارمزد ارکان صندوق
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۶۹,۰۴۱	۵۰,۹۵۹	مدیر
۹۴	۱۳۰	متولی
۱۶۳	۴۲	حسابرس
۶۹,۲۹۸	۵۱,۱۲۱	
دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	هزینه مالی
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۱,۱۲۷	۱۹,۴۴۰	هزینه تسهیلات دریافتی
۵	۵	هزینه کارمزد بانکی
۱۱,۱۳۲	۱۹,۴۴۵	
دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سایر هزینه‌ها
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
.	۱۲۰	هزینه کارمزد کارگزار
.	۱۲۰	
دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سود هر واحد سرمایه‌گذاری
(ریال)	(ریال)	
۳۵۹,۲۹۴,۷۴۳,۷۷۶	۲۳۸,۱۲۳,۲۲۱,۲۵۷	سود خالص
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۵,۹۲۹	۲۲,۸۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاربزما

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

- ۱۳ - سایر سرمایه‌گذاری‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
------------	------------	---------

(میلیون ریال)

(میلیون ریال)

یادداشت

۳,۸۳۵,۴۶۰

۳,۸۴۶,۶۲۰

۱۳-۱

گواهی سپرده بانکی

۷۳,۸۱۳

۱,۲۱۹,۴۷۵

۱۳-۲

اوراق مرابحه عام دولت

۳,۹۰۹,۲۷۳

۵,۰۶۶,۰۹۵

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

مانده	مانده	نرخ سود	تاریخ سررسید
-------	-------	---------	--------------

(میلیون ریال)

(میلیون ریال)

درصد

تاریخ سررسید

۱۳-۱-گواهی سپرده بانکی

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

-

۱۸

۱۴۰۳/۰۱/۲۹

گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد

۶۷۵,۰۰۰

۱۸

۱۴۰۳/۰۳/۲۹

گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد

۵۰,۰۰۰

۲۰

۱۴۰۲/۱۰/۰۸

گواهی سپرده بلند مدت - ایران زمین

۹۱,۳۰۰

۱۸

۱۴۰۱/۱۰/۲۰

گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی

۶۸۵,۰۰۰

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

۳,۸۴۶,۶۲۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مانده	مانده	نرخ سود	تاریخ سررسید
-------	-------	---------	--------------

(میلیون ریال)

(میلیون ریال)

درصد

تاریخ سررسید

۱۳-۲-اوراق مرابحه عام دولت

۷۳,۸۱۳

۱۸

۱۴۰۳/۰۲/۱۶

مرابحه عام دولت ۵-ش.۲۰۳۰-ارد

-

۱۷

۱۴۰۳/۰۸/۱۶

مرابحه عام دولت ۹۴-ش.۲۰۸۱۶-ارد

-

۱۸

۱۴۰۳/۰۵/۰۳

مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.۳۰۵۰۳-ارد

۷۳,۸۱۳

۱,۲۱۹,۴۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان‌کاریزما

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۴- دریافتمنی‌های تجاری

١٤٠٠/١٢/٢٩	١٤٠١/٠٣/٣١
(مليون ريال)	(مليون ريال)
١٦٠٥٣	٢٢٥١٢
٤٣٤	١٧٦٦٣
١٠	٥١
١٦٤٩٧	٤٠٣٢٦

سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی

سود دریافت نمی‌یابد اور اقتصاد مراجحه عام دلت

سایر حسابهای دریافتی

۱۵- موجودی نقد

١٤٠٠/١٢/٣٩	١٤٠١/٠٣/٣١
(مليون ريال)	(مليون ريال)
٥٦٢	٥,٩٣٢
١	-
١٩	٨
١	١٠
٢,٤٧٥	٣٠,٥٩
٣,٠٥٨	٩,٠١٠

سازمان اسناد و کتابخانه ملی

ANSWER

پاکستانی زبان و ادب

سازمان اسناد و کتابخانه ملی

بانک تجارت

کمان

سندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاربیزما

سندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاربیزما

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه سندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می‌باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و برداخت نشده به شرح زیر می‌باشد:

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

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

۱۶-۲- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۵	۱,۴۷۰,۰۰۰
۱۱/۷	۱,۱۷۰,۰۰۰
۳	۳۰۰,۰۰۰
۰/۳	۳۰,۰۰۰
۰/۳	۳۰,۰۰۰
۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰

سهامداران واحدهای ممتاز

مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)

سیدگردان کاربیزما (سهامی خاص)

سرمایه‌گذاری کاربیزما (سهامی خاص)

گروه خدمات بازار سرمایه کاربیزما (سهامی خاص)

مشاور سرمایه‌گذاری کاربیزما (سهامی خاص)

سهامداران واحدهای عادی

سایرین (کمتر از ۰/۵٪)

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۷- پرداختنی‌های تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۹۶۶.۶۰.۹	تسهیلات دریافتی از کارگزاری پاسارگاد
۶۹.۰۴۱	۵۰.۹۵۹	مدیر صندوق(اشخاص وابسته)
۱۶۴	۱۳۱	حسابرس صندوق(اشخاص وابسته)
۹۴	۴۲	متولی صندوق(اشخاص وابسته)
۲۲۵	۱۷۳	سایر
۶۹.۵۳۴	۱.۰۱۷.۹۱۴	مانده در پایان دوره

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۵۹.۲۹۴	۲۲۸.۱۲۲	سود(زیان) خالص
۱۱.۱۳۲	۱۹.۴۴۵	هزینه‌های مالی
۳۷۰.۴۲۶	۲۵۷.۵۶۷	افزایش در حساب‌های دریافتی تجاری
(۱۶.۴۹۷)	(۲۳.۷۲۹)	افزایش در حساب‌های پرداختنی تجاری
۶۹.۵۳۴	(۱۸.۲۲۹)	نقد حاصل از عملیات
۴۲۳.۴۶۳	۲۱۵.۶۰۹	

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

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

* سرمایه‌گذاری در این سندوق ماهیتی بسیار بررسک 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 سندوق را ندارند. واحدهای سندوق نباید توسط کسانی خردباری 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 ذاتی ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی سندوق تا حد زیادی وابسته به موقوفیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر آن است، ادامه فعالیت و رشد شرکت‌های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است سندوق 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 سندوق و به تبع آن قیمت‌گذاری ارزش خالص دارایی‌های سندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی‌های شرکت‌های تحت سرمایه‌گذاری سندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی‌ها تغییر می‌کند. فرایند ارزشیابی سندوق در خصوص واحدهای سندوق 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 سندوق می‌تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصیص یابد. در مواقعي که هزینه‌های سندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع‌آوری شده در پذیره‌نویسی جبران خواهد شد.

* سندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.

* سرمایه‌گذاری‌های سندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زیان‌ها معمولاً پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است سندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.

* این سندوق متفاوت با سندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری و ممتویت‌ها و محدودیت‌های مترتب بر سندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، لزوماً در این سندوق موضوعیت ومصداق ندارد.

* سرمایه‌گذاران باید به هیئت مدیره، مدیر سندوق و اشخاص کلیدی انکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارایه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر سندوق، منحصر به این سندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روای طبیعی این کسب و کار است که البته راه‌های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.

۲ کمپان

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمپان کاربرنما
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

درصد تعامل	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع و استنگی	نام شخص وابسته
۴۹	۱,۵۷,۰۰,۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه‌گذار	مدیرین ثروت پایا (سهامی خاص)
۲۹	۱,۱۷,۰۰,۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه‌گذار	سندگان کاربرنما (سهامی خاص)
۱	۳۰,۰۰,۰۰,۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه‌گذار	سرمایه‌گذاری کاربرنما (سهامی خاص)
۱	۳۰,۰۰,۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه‌گذار	گروه خدمات بارز سرمایه‌گذارنما (سهامی خاص)
۱	۳۰,۰۰,۰۰	واحدهای ممتاز	مدیر مستدق، سرمایه‌گذار	مشاور سرمایه‌گذاری کاربرنما (سهامی خاص)
۱۰۰	۳,۰۰,۰۰,۰۰*		جمع کل	

کمان

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاربریما
گزارش مالی میان دوره ای
باداشهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه هشتاد و چهل و دو
۱۴۰۱/۰۳/۳۱ تا ۱۴۰۲/۰۲/۲۹

- ۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:
۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با احیفیت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابstه	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	مبلغ معامله	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	طلب (بدھی)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاربریما	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	طی دوره	۵۰,۹۵۹	(۵۷۵۹)	(۴۰,۶۹)	کارمزد (بدھی)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و صندوق	مسئول	کارمزد متوسط	طی دوره	۱۳۰	(۱۲۰)	(۹۶)	کارمزد (بدھی)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	طی دوره	۴۲	(۴۲)	(۱۶۳)	حسابرس (بدھی)
جمع کل							۱۵,۱۳۱

۲- تعهدات، بدھی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳- مصدق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای عمدہ و بدھی‌های احتمالی و دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در باداشهای همراه بوده، وجود نداشته است.