

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری کمان کاریزما

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
۶-۲۲	• یادداشت‌های توضیحی :

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

امیر حسین محرری
رئیس مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(حسابداران رسمی)

متولی صندوق

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۲۵۰،۲۲۴	۹۳۶،۰۹۸	۶	سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۱۸۹،۵۲۵	۸۴،۰۵۱	۷	سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۶)	۴۱۰،۳۰۸	۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۴۳۹،۷۲۳	۱،۴۳۰،۴۵۷		جمع درآمدهای عملیاتی
(۶۹،۲۹۸)	(۱۳۱،۰۲۰)	۹	هزینه‌های عملیاتی
(۱۱۰،۱۳۲)	(۴۳،۲۰۷)	۱۰	کارمزد ارکان صندوق
-	(۲۶۴)	۱۱	هزینه مالی
			سایر هزینه‌ها
(۸۰،۴۳۰)	(۱۷۴،۴۹۱)		جمع هزینه‌های عملیاتی
۳۵۹،۲۹۳	۱،۲۵۵،۹۶۶		سود خالص
۳۵،۹۲۹	۱۲۵،۵۹۷	۱۲	سود هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۲,۹۵۱,۸۲۸	۱۳
۳,۹۰۹,۲۷۳	۲,۱۸۱,۸۱۰	۱۴
۳,۹۰۹,۲۷۳	۵,۱۳۳,۶۳۸	جمع دارایی‌های غیر جاری
۱۶,۴۹۷	۱۱,۴۴۳	۱۵
۳,۰۵۸	۴۷,۷۶۵	۱۶
۱۹,۵۵۵	۵۹,۲۰۸	جمع دارایی‌های جاری
۳,۹۲۸,۸۲۸	۵,۱۹۲,۸۴۶	جمع دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷
(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۷
۳۵۹,۲۹۳	۱,۶۱۵,۲۵۹	
۳,۸۵۹,۲۹۳	۵,۱۱۵,۲۵۹	جمع حقوق مالکانه
۶۹,۵۳۵	۷۷,۵۸۷	۱۸
۶۹,۵۳۵	۷۷,۵۸۷	
۶۹,۵۳۵	۷۷,۵۸۷	
۳,۹۲۸,۸۲۸	۵,۱۹۲,۸۴۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.


کاریزما
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
 شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۴


 هیئت مدیره
 رئیس هیئت مدیره: 
 (مهر و امضاء)

سندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود (زیان) انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳,۵۰۰,۰۰۰	-	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۰۵
۳۵۹,۲۹۳	۳۵۹,۲۹۳	-	-	سود خالص دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۸۵۹,۲۹۳	۳۵۹,۲۹۳	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۲۵۵,۹۶۶	۱,۲۵۵,۹۶۶	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۵,۱۱۵,۲۵۹	۱,۶۱۵,۲۵۹	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۴۲۳.۴۶۳	۱.۳۱۲.۲۷۹	۱۹
۴۲۳.۴۶۳	۱.۳۱۲.۲۷۹	نقد حاصل از عملیات جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۳.۹۰۹.۲۷۳)	(۱.۲۲۴.۳۶۵)	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: دریافت (پرداخت) های نقدی بابت واگذاری سایر سرمایه‌گذاری
(۳.۹۰۹.۲۷۳)	(۱.۲۲۴.۳۶۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳.۴۸۵.۸۱۰)	۸۷.۹۱۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۳.۵۰۰.۰۰۰	-	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی: دریافت‌های نقدی حاصل از سرمایه
۱.۵۰۰.۰۰۰	۲.۵۴۶.۱۵۴	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱.۵۰۰.۰۰۰)	(۲.۵۴۶.۱۵۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱.۱۳۲)	(۴۳.۲۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۳.۴۸۸.۸۶۸	(۴۳.۲۰۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۳.۰۵۸	۴۴.۷۰۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
-	۳.۰۵۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳.۰۵۸	۴۷.۷۶۵	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 ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند هـ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌گردد. این صندوق، تحت شماره ۵۲۴۶۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۵۹۷۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری 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. 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 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، الکترونیکی، 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. علاوه بر موارد ذکر شده در این اساسنامه، سایر خصوصیات و جزئیات موضوعات سرمایه‌گذاری و حد نصاب‌های مربوطه در امیدنامه ذکر شده است. تبصره ۱: صندوق مجاز به سرمایه‌گذاری در شرکت‌هایی که مسئولیت سرمایه‌گذار بیش از مبلغ اسمی سرمایه‌گذاری است نمی‌باشد. تبصره ۲: صندوق مجاز به مشارکت در تاسیس شرکت نمی‌باشد. تبصره ۳: صندوق در شرکت‌های با سابقه کمتر از سه سال سرمایه‌گذاری نمی‌کند.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می‌گردد. در تاریخ صورت وضعیت مالی 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	سیدگردان 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	۳،۰۰۰،۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۱ با شماره ثبت ۵۳۶۷۵۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۰۹۸۰۴۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از تهران، محله آراارات، بزرگراه کردستان، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷، طبقه پنجم، واحد غربی.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ 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 حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ 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- ارقام مقایسه‌ای صورت‌های مالی میان دوره‌ای

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما، صندوق فاقد ارقام مقایسه‌ای دوره مشابه قبل می‌باشد و ارقام ارائه شده در صورت‌های مالی مربوط به آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده بوده و از قابلیت قیاس با ارقام دوره جاری در صورت‌های سود و زیان و جریان‌های نقد برخوردار نمی‌باشد.

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در سهام/سهام‌الشرکه شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۲-۴- مخارج تامین مالی

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

۲-۵- 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
سالانه ۱ درصد از کل سرمایه تادیه شده	کارمزد مدیر
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.	پاداش عملکرد
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.	هزینه‌های صندوق
مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کارمزد متولی
مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	حق‌الزحمة حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۷,۴۴۴	۳۷,۸۵۴	۶-۱ اوراق مرابحه عام دولت
۲۳۲,۷۷۸	۸۹۷,۰۳۱	۶-۲ گواهی سپرده بانکی
-	۱,۱۵۱	۶-۳ طرح‌های تامین مالی جمعی
۲	۶۲	سود سپرده بانکی
۲۵۰,۲۲۴	۹۳۶,۰۹۸	

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶-۱-اوراق مرابحه عام دولت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۱۱,۳۰۳	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ.۲۱۱-اراد۳۲
-	۴,۰۰۶	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ.۸۱۶-۰۳-اراد۹۴
۱۵,۹۰۴	۱,۳۰۵	مرابحه عام دولت ۹۵-ش.خ.۵۱۴-۰۲-اراد۹۵
۱,۲۸۴	۴,۰۷۱	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۳۰۲-اراد۵۰
-	۲۱۹	مرابحه عام دولت ۹۳-ش.خ.۱۰۸۰۹-اراد ۹۳
-	۱۶,۹۵۰	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۵۰۳-۰۳-اراد ۱۰۵
۲۵۶	-	مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ.۳۰۴-۰۳-اراد۸۷
۱۷,۴۴۴	۳۷,۸۵۴	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۶- گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه
منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	درآمد(هزینه) تنزیل سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(درصد)	(ریال)		
۱۳۵,۱۳۶	۴,۵۷۵	-	۴,۵۷۵	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۶۲,۴۱۱	۲۰۳,۵۹۳	۹۶	۲۰۳,۴۹۷	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۲,۸۷۰	۲۲۱,۴۳۵	۱۷	۲۲۱,۴۱۸	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
-	۳۵,۹۳۶		۳۵,۹۳۶	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
-	۱۲۲,۶۱۴	(۳۲)	۱۲۲,۶۴۶	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۲۲,۱۶۷	۴۳,۴۳۷	۲۵	۴۳,۴۱۲	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	گواهی سپرده بلند مدت -ایران زمین
۳,۱۰۷	۱۳,۳۳۲	۵	۱۳,۳۲۷	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	گواهی سپرده بلند مدت -بانک کشاورزی
۲,۲۶۳	۱۰,۰۸۴	۳	۱۰,۰۸۱	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	گواهی سپرده بلند مدت -بانک کشاورزی
۲,۴۸۹	۱۱,۰۸۰	-	۱۱,۰۸۰	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت -بانک کشاورزی
۲,۳۳۵	۲۰,۹۱۰	-	۲۰,۹۱۰	%۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	گواهی سپرده بلند مدت -بانک تجارت
-	۲۰,۱۹۹	-	۲۰,۱۹۹	%۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	گواهی سپرده بلند مدت -بانک اقتصاد نوین
-	۹,۲۶۵	-	۹,۲۶۵	%۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	گواهی سپرده بلند مدت -بانک اقتصاد نوین
-	۳۶,۵۸۰	-	۳۶,۵۸۰	%۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	گواهی سپرده بلند مدت -بانک اقتصاد نوین
-	۹,۷۵۳	-	۹,۷۵۳	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت -بانک کارآفرین
-	۲۹,۴۸۲	-	۲۹,۴۸۲	%۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	گواهی سپرده بلند مدت -بانک اقتصاد نوین
-	۹۷۱	-	۹۷۱	%۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	گواهی سپرده بلند مدت -بانک اقتصاد نوین
-	۲۶,۹۰۴	-	۲۶,۹۰۴	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	گواهی سپرده بلند مدت -بانک کشاورزی
-	۲,۱۷۳	-	۲,۱۷۳	%۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت -بانک اقتصاد نوین
-	۲۱,۳۰۴	-	۲۱,۳۰۴	%۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت -بانک اقتصاد نوین
-	۱۱,۲۶۴	-	۱۱,۲۶۴	%۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت -بانک اقتصاد نوین
۲۳۲,۷۷۸	۸۵۴,۸۹۱	۱۱۴	۸۵۴,۷۷۷				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریرما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۲-۶- گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره ۴ ماه و ۲۶
روزه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	درآمد(هزینه) تنزیل سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(درصد)	(ریال)	
۲۳۲.۷۷۸	۸۵۴.۸۹۱	۱۱۴	۸۵۴.۷۷۷			
-	۱۸.۴۵۸	-	۱۸.۴۵۸	%۲۱	۵۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۴
-	۶.۷۷۵	-	۶.۷۷۵	%۲۴	۵۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۳
-	۳.۷۵۶	(۵)	۳.۷۶۱	%۲۴	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۴
-	۱۳.۱۵۱	-	۱۳.۱۵۱	%۲۴	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۸
۲۳۲.۷۷۸	۸۹۷.۰۳۱	۱۰۹	۸۹۶.۹۲۲			

جمع نقل از صفحه قبل

گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی

۳-۶- درآمد حاصل از تامین مالی جمعی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
-	۱.۱۵۱
-	۱.۱۵۱

طرح های تامین مالی جمعی (یادداشت ۳-۱۵)

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		ریال		
۲.۴۶۸	-	-	-	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴-اراد ۸۷
-	۴۲.۳۷۱	۲.۸۵۴.۲۳۵	۲.۸۹۶.۶۰۶	۳.۱۰۹.۲۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۲۱۱-اراد ۳۲
۱۳۷.۰۹۸	۲۸.۶۹۹	۹۴۴.۸۳۰	۹۷۳.۵۲۹	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ ۰۲۰۵۱۴-اراد ۹۵
-	(۲۵)	۲۸۱.۵۵۱	۲۸۱.۵۲۶	۲۸۱.۵۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲-اراد ۵۰
-	۲.۱۷۰	۵۱۶.۳۰۵	۵۱۸.۴۷۵	۵۲۱.۵۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	مراجعه عام دولت ۹۳-ش.خ ۰۱۰۸۰۹-اراد ۹۳
۴۹.۹۵۹	(۵۸۰۴)	۲۱۱.۸۰۵	۲۰۶.۰۰۱	۲۱۷.۳۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶-اراد ۹۴
-	۱۶.۰۶۶	۹۵۳.۸۶۰	۹۶۹.۹۲۶	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۳	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳-اراد ۱۰۵
-	۵۷۴	۲۰.۲۱۶	۲۰.۷۹۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱۳,۴۷۷		شرکت پتروشیمی کازرون
۱۸۹.۵۲۵	۸۴.۰۵۱	۵.۷۸۲.۸۰۲	۵.۸۶۶.۸۵۳				

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۳۷۳،۱۱۴	شرکت پتروشیمی کازرون
-	۳۷،۱۹۴	شرکت سیمان باقران
(۲۶)	-	مراجعه عام دولت ۵- ش.خ ۰۳۰۲-اراد ۵۰
(۲۶)	۴۱۰،۳۰۸	
۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها		
دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۶۹،۰۴۱	۱۲۹،۹۳۲	مدیر
۹۴	۶۵۲	متولی
۱۶۳	۴۳۶	حسابرس
۶۹،۲۹۸	۱۳۱،۰۲۰	
۹- کارمزد ارکان صندوق		
دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۱،۱۲۷	۱۷،۲۶۲	هزینه تسهیلات دریافتی
۵	۲۰،۱۹۰	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری پاسارگاد
-	۵،۷۲۹	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما
-	۲۶	هزینه کارمزد بانکی
۱۱،۱۳۲	۴۳،۲۰۷	
۱۰- هزینه مالی		
دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۲۲۰	هزینه کارمزد کارگزار
-	۴۴	سایر هزینه‌های تنزیل بانک
-	۲۶۴	
۱۱- سایر هزینه‌ها		

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)
۳۵۹,۳۹۴,۷۴۳,۷۷۶	۱,۲۵۵,۹۶۵,۹۶۸,۹۰۹
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۹۲۹	۱۲۵,۵۹۷

۱۲- سود هر واحد سرمایه‌گذاری

سود خالص
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش (میلیون ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)	خالص ارزش فروش (میلیون ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)
-	-	۲,۰۷۵,۶۸۰	۱,۷۰۲,۵۶۶
-	-	۸۷۶,۱۴۸	۸۳۸,۹۵۴
-	-	۲,۹۵۱,۸۲۸	۲,۵۴۱,۵۲۰

۱۳- سرمایه‌گذاری در سهام

پتروشیمی کازرون
سیمان باقران

۱۴- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳,۸۳۵,۴۶۰	۲,۰۸۱,۸۱۰	۱۴-۱
۷۳,۸۱۳	۰	۱۴-۲
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴-۳
۳,۹۰۹,۲۷۳	۲,۱۸۱,۸۱۰	

گواهی سپرده بانکی
اوراق مرابحه عام دولت
طرح‌های تامین مالی جمعی

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تاریخ سر رسید	نرخ سود	مانده	مانده	۱۴-۱-گواهی سپرده بانکی
مانده	(میلیون ریال)	مانده	(میلیون ریال)					
۳۹,۳۱۰	-	۱۸	درصد	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۸	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد		گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۱,۸۹۱,۰۰۰	۷۳,۹۹۰	۱۸	۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	۱۸	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد		گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۹۶۹,۸۵۰	۹۶۹,۸۵۰	۱۸	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۸	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد		گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
-	۱۷۶,۴۷۰	۱۸	۱۸	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۸	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد		گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
-	۶۷۵,۰۰۰	۱۸	۱۸	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۱۸	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد		گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۵۰۰,۰۰۰	-	۱۸	۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۱۸	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد		گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۹۱,۳۰۰	-	۱۸	۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۸	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد		گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۶۸,۶۰۰	-	۱۸	۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۱۸	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد		گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۷۵,۴۰۰	-	۱۸	۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	۱۸	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد		گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۲۰۰,۰۰۰	-	۱۸	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۸	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد		گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
-	۱۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۸	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد		گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
-	۸۶,۵۰۰	۲۴	۲۴	۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۲۴	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد		گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۲,۸۳۵,۴۶۰	۲,۰۸۱,۸۱۰							

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تاریخ سر رسید	نرخ سود	مانده	مانده	۱۴-۲-اواق مرابحه عام دولت
مانده	(میلیون ریال)	مانده	(میلیون ریال)					
۷۳,۸۱۳	-	۱۸	درصد	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸	۷۳,۸۱۳	-	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲-اراد ۵۰
۷۳,۸۱۳	-							

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تاریخ سر رسید	نرخ سود	مانده	مانده	۱۴-۳- طرح های تامین مالی جمعی
مانده	(میلیون ریال)	مانده	(میلیون ریال)					
-	-	۳۰٪	درصد	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۳۰٪	-	۲۱,۱۹۴	طرح آریا جم شهاب
-	-	۳۰٪	۳۷,۴۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۳۰٪	-	۳۷,۴۰۰	طرح توسعه تجارت ثنا گستر ایرانیان
-	-	۳۰٪	۴۱,۴۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۳۰٪	-	۴۱,۴۰۶	طرح گیلک نوید دانه
-	-		۱۰۰,۰۰۰			-		

طبق بند ۷,۲ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰، مجموع سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت یک مدیر در هر طرح تأمین مالی نباید بیش از ۲۰ درصد از گواهی شراکت تأمین مالی منتشره در ارتباط با یک طرح باشد. سرمایه مورد نیاز هر کدام از طرح های تأمین مالی جمعی ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-دریافتنی‌های تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۶۰۰۵۳	۱۰۰۱۱۹	سود دریافتنی بابت سپرده‌های بانکی
۴۳۴	-	سود دریافتنی بابت اوراق مرابحه عام دولت
	۱۰۱۵۱	سود دریافتنی بابت طرح‌های تامین مالی جمعی
۱۰	۱۷۳	سایر حساب‌های دریافتنی
۱۶۰۴۹۷	۱۱۰۴۴۳	

۱۶-موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۵۶۲	۲۴۰۹۵۹	بانک پاسارگاد ۲۰۷,۸۱۰,۱۵۰,۱۱۵۰,۱
۱	-	بانک پاسارگاد ۲۰۷,۱۱۰,۱۵۰,۱۱۵۰,۱
۱۹	۲۹	بانک ایران زمین ۵۰۰,۸۴۰,۱۷۲,۸۷۱,۶
۱	۳,۲۸۹	بانک کشاورزی ۱۰۰,۴۳۴,۸۴۶,۸
۲,۴۷۵	۲	بانک تجارت ۲۳۰,۵۶۱,۳۲۳,۴
-	۱	بانک اقتصاد نوین ۱۱۷,۸۵۰,۶۹۴,۶۷۴,۲
-	۱۸۰,۵۳	بانک اقتصاد نوین ۲۰۵,۸۵۰,۶۹۴,۶۷۴,۲
-	۱	بانک ملت ۹۶۶۰,۲۹۸,۹۵۳
-	۱,۴۳۱	بانک کارآفرین ۰,۲۰۱,۴۶۳,۶۵۰,۶۰۸
۳۰۵۸	۴۷۰,۷۶۵	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر می باشد :

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.

۱۷-۲- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
		سهامداران واحدهای ممتاز
۱۵	۱,۴۷۰,۰۰۰	مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)
۱۱/۷	۱,۱۷۰,۰۰۰	سبذگردان کاریزما (سهامی خاص)
۳	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۰/۳	۳۰,۰۰۰	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)
۰/۳	۳۰,۰۰۰	مشاور سرمایه گذاری 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 صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پرداختنی‌های تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۰	۵۶,۴۰۵	اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما
۶۹,۰۴۱	۲۰,۶۸۱	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۱۶۴	۱۹۲	حسابرس صندوق (اشخاص وابسته)
۹۴	۲۴۰	متولی صندوق (اشخاص وابسته)
۲۳۵	۶۹	سایر
۶۹,۵۳۴	۷۷,۵۸۷	

۱۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۵۹,۲۹۴	۱,۲۵۵,۹۶۶	سود (زیان) خالص
۱۱,۱۳۲	۴۳,۲۰۷	هزینه‌های مالی
۳۷۰,۴۲۶	۱,۲۹۹,۱۷۳	
(۱۶,۴۹۷)	۵,۰۵۴	افزایش در حساب‌های دریافتی تجاری
۶۹,۵۳۴	۸,۰۵۲	افزایش در حساب‌های پرداختی تجاری
۴۲۳,۴۶۳	۱,۳۱۲,۲۷۹	نقد حاصل از عملیات

۲۰- 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 صورت‌گرفته 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 صورت‌گرفته وجود ندارد.
- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های نوپا ذاتاً 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 اساساً 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 حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زبان‌ها معمولاً 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
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴۹	۱,۴۷۰,۰۰۰	۴۹	۱,۴۷۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه‌گذار	مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)
۳۹	۱,۱۷۰,۰۰۰	۳۹	۱,۱۷۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه‌گذار	سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)
۱۰	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۰	۱,۱۷۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه‌گذار	سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۱	۳۰,۰۰۰	۱	۳۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه‌گذار	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)
۱	۳۰,۰۰۰	۱	۳۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	مدیر صندوق، سرمایه‌گذار	مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	جمع		

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۳-۲۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	تاریخ معامله	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
ارکان صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۲۹,۹۳۲	طی دوره	(۲۰,۶۸۱)	(۶۹,۰۴۱)
	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۶۵۲	طی دوره	(۲۴۰)	(۹۴)
	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۴۳۶	طی دوره	(۱۹۲)	(۱۶۴)

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۳- 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.