



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌شود:

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 :

این صورت 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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه‌های با اهمیت در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	امیرحسین محقری شرکت مشاور سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما شماره ثبت: ۵۴۶۷۵۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	محمد رضا کارین اور موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت برای توسعه سرمایه‌گذاری خصوصی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۴۷۸,۵۲۶	۱۰۹,۰۶۶	۶	درآمدها سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۸۳,۲۰۰	(۴,۲۱۵)	۷	سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
-	(۱۲۶,۶۲۱)	۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۵	۲,۱۱۲	۹	سایر درآمدها
<b>۵۶۱,۷۴۱</b>	<b>(۱۹,۶۵۸)</b>		<b>جمع درآمدهای عملیاتی</b>
			<b>هزینه‌های عملیاتی</b>
(۱۰۲,۴۰۱)	(۱۸,۵۸۷)	۱۰	کارمزد ارکان صندوق
(۴۰,۹۶۹)	(۴,۷۶۰)	۱۱	هزینه مالی
(۴۴)	(۲,۵۱۶)	۱۲	سایر هزینه‌ها
<b>(۱۴۳,۴۱۴)</b>	<b>(۲۵,۸۶۳)</b>		<b>جمع هزینه‌های عملیاتی</b>
<b>۴۱۸,۳۲۷</b>	<b>(۴۵,۵۲۱)</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
۴۱,۸۳۳	(۴,۵۵۲)	۱۳	سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما  
توسعه سرمایه‌گذاری و خدمات مالی و مدیریت  
شماره ثبت: ۵۴۶۷۵۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



**کاریزما**  
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص  
شماره ثبت: ۵۴۶۷۵۴

**صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما**
**صورت وضعیت مالی**
**به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
سرمایه گذاری در سهام	۴,۷۲۴,۶۰۸	۲,۹۵۱,۸۲۸
سایر سرمایه گذاری ها	۳۹۱,۰۷۹	۲,۱۸۱,۸۱۰
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۵,۱۱۵,۶۸۷</b>	<b>۵,۱۳۳,۶۳۸</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
دریافتنی های تجاری	۳۴,۲۲۲	۱۱,۴۴۳
موجودی نقد	۵,۳۴۴	۴۷,۷۶۵
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۳۹,۵۶۶</b>	<b>۵۹,۲۰۸</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۵,۱۵۵,۲۵۳</b>	<b>۵,۱۹۲,۸۴۶</b>
<b>حقوق مالکانه</b>		
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۱,۵۶۹,۷۳۸	۱,۶۱۵,۲۵۹
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۵,۰۶۹,۷۳۸</b>	<b>۵,۱۱۵,۲۵۹</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های جاری</b>		
پرداختنی های تجاری	۸۵,۵۱۵	۷۷,۵۸۷
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۸۵,۵۱۵</b>	<b>۷۷,۵۸۷</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۸۵,۵۱۵</b>	<b>۷۷,۵۸۷</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۵,۱۵۵,۲۵۳</b>	<b>۵,۱۹۲,۸۴۶</b>



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

**سندوق سرمایه‌گذاری خصوصی گمان کاربزما**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

تعدد دارندگان		تعدد دارندگان	
جمع کل	سود (زیان) انباشته	واحد‌های سرمایه‌گذاری	سرمایه
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۵,۱۱۵,۲۵۹	۱,۶۱۵,۲۵۹	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۵,۵۲۱)	(۴۵,۵۲۱)	-	-
۵,۰۶۹,۷۳۸	۵,۰۶۹,۷۳۸	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل	سود (زیان) انباشته	تعهد دارندگان	سرمایه
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	واحد‌های سرمایه‌گذاری	(میلیون ریال)
۳,۸۵۹,۲۹۳	۳۵۹,۲۹۳	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۴۱۸,۳۲۷	۴۱۸,۳۲۷	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۳۷۷,۶۲۰	۷۷۷,۶۲۰	-	-

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۲  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱:  
 (زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۱  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱:  
 سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

**صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما**
**صورت جریان‌های نقدی**
**دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	یادداشت
۴۹۰.۸۹۵	(۱.۸۲۸.۳۹۲)	۲۰
۴۹۰.۸۹۵	(۱.۸۲۸.۳۹۲)	نقد حاصل از عملیات جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۱۴۸.۲۳۸	۱.۷۹۰.۷۳۱	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: دریافت (پرداخت) های نقدی بابت واگذاری سایر سرمایه‌گذاری
۱۴۸.۲۳۸	۱.۷۹۰.۷۳۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
-	(۳۷.۶۶۱)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۲.۵۴۶.۱۵۴	-	جریان‌های نقدی حاصل از سرمایه دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲.۵۴۶.۱۵۴)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۰.۹۷۰)	(۴.۷۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۰.۹۷۰)	(۴.۷۶۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۵۹۸.۱۶۳	(۴۲.۴۲۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۰.۵۸	۴۷.۷۶۵	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۰۱.۲۲۱	۵.۳۴۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

## 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، 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
	<b>جمع</b>	<b>۳،۰۰۰،۰۰۰</b>	<b>٪۱۰۰</b>

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 اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

الف) صورت‌های مالی صندوق 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/سهام‌الشرکه 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 در آمد:

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

### ۲-۳- مخارج تامین مالی

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

### ۲-۴- 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 مفاد امیدنامه و ماده ۴۴ اساسنامه 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 ۱ درصد از کل سرمایه تادیه شده
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 به استثنای 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 ۱,۱۰۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دعای حقوقی	طبق مفاد بند ۹ ماده ۴۴ اساسنامه: هزینه‌های طرح دعای حقوقی توسط صندوق یا دفاع در برابر دعای علیه صندوق بر عهده صندوق می‌باشد.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۷.۸۵۴	۵.۴۱۷	۶-۱ اوراق مرابحه عام دولت
۴۴۰.۶۷۱	۵۶.۳۲۳	۶-۲ گواهی سپرده بانکی
-	۱۳.۹۷۳	۶-۳ طرح های تامین مالی جمعی
-	۳۳.۲۲۳	۶-۴ درآمد سود سهام
۱	۱۳۰	سود سپرده بانکی
<b>۴۷۸.۵۲۶</b>	<b>۱۰۹.۰۶۶</b>	

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶-۱- اوراق مرابحه عام دولت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۵.۴۱۲	مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ.۰۶۰۶۳۰ - اراد ۱۱۶
۴۰.۷۱	۵	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۰۳۰۲ - اراد ۵۰
۱۱.۳۰۳	-	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ.۰۲۱۱ - اراد ۳۲
۴۰.۰۰۶	-	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ.۰۳۰۸۱۶ - اراد ۹۴
۱.۳۰۵	-	مرابحه عام دولت ۹۵-ش.خ.۰۲۰۵۱۴ - اراد ۹۵
۲۱۹	-	مرابحه عام دولت ۹۳-ش.خ.۰۱۰۸۰۹ - اراد ۹۳
۱۶.۹۵۰	-	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۰۳۵۰۳ - اراد ۱۰۵
<b>۳۷.۸۵۴</b>	<b>۵.۴۱۷</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای**

**دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲-۶- گواهی سپرده بانکی**

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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)		
۴,۵۷۵	-	-	-	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۱۵۷,۹۰۴	۱,۴۳۹	-	۱,۴۳۹	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۱۰۸,۴۹۶	۱۳,۶۹۸	-	۱۳,۶۹۸	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۱۶,۸۳۳	۳,۵۵۸	-	۳,۵۵۸	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۴۴,۷۹۱	۲۵,۲۹۷	-	۲۵,۲۹۷	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۴۹	۱۰,۳۵۰	-	۱۰,۳۵۰	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کارآفرین
-	۲۳۰	-	۲۳۰	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۴۳,۴۳۶	-	-	-	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	گواهی سپرده بلند مدت - ایران زمین
۸,۳۳۰	-	-	-	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
۶,۲۹۰	-	-	-	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
۷,۰۰۹	-	-	-	٪۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
۱۸,۲۴۷	-	-	-	٪۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	گواهی سپرده بلند مدت - بانک تجارت
۱۰,۶۲۷	۶۰	-	۶۰	٪۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۴,۱۳۷	۲۷	-	۲۷	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۹,۹۴۷	۱۰۸	-	۱۰۸	٪۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
-	۸۷	-	۸۷	٪۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
-	۶۰	-	۶۰	٪۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
-	۳۲	-	۳۲	٪۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
-	۵۲	-	۵۲	٪۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
<b>۴۴۰,۶۷۱</b>	<b>۵۴,۹۹۸</b>	<b>-</b>	<b>۵۴,۹۹۸</b>				<b>جمع نقل به صفحه بعد</b>

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۲-۶- گواهی سپرده بانکی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
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)	
۴۴۰,۶۷۱	۵۴,۹۹۸	-	۵۴,۹۹۸			
-	۱,۳۲۵	-	۱,۳۲۵	۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
<b>۴۴۰,۶۷۱</b>	<b>۵۶,۳۲۳</b>	<b>-</b>	<b>۵۶,۳۲۳</b>			

جمع نقل از صفحه قبل

گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد

۳-۶- درآمد حاصل از طرح های تامین مالی جمعی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۳,۹۷۳	-
<b>۱۳,۹۷۳</b>	<b>-</b>

طرح های تامین مالی جمعی (یادداشت ۲-۱۴)

۴-۶- درآمد سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلقه به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
شرکت سیمان باقران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۲۵	۵۴,۱۸۹,۹۳۲	۷۰۰	۳۷,۹۳۳	۴,۷۱۰	۳۳,۲۲۳	۰
			۵۴,۱۸۹,۹۳۲	۷۰۰	۳۷,۹۳۳	۴,۷۱۰	۳۳,۲۲۳	۰

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						تاریخ سررسید		
سود(زیان) حاصل از فروش (میلیون ریال)	سود(زیان) حاصل از فروش (میلیون ریال)	مالیات (میلیون ریال)	کارمزد (میلیون ریال)	ارزش دفتری (میلیون ریال)	بهای فروش (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ اسمی ریال		
-	(۴.۲۱۱)	-	۴۴	۳۳۸.۴۴۸	۳۳۴.۲۸۱	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش.خ-۰۶۰۶۳۰-اراد۱۱۶
۴۲.۲۶۳	-	-	-	-	-	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ-۰۲۱۱-اراد۳۳
۲۸.۶۴۱	-	-	-	-	-	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ-۰۲۰۵۱۴-اراد۹۵
(۷۶)	(۴)	-	۲	۱۰.۰۰۲	۱۰.۰۰۰	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ-۰۳۰۲-اراد۵۰
۲.۱۵۰	-	-	-	-	-	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	مراجعه عام دولت ۹۳-ش.خ-۰۱۰۸۰۹-اراد ۹۳
(۵.۸۲۳)	-	-	-	-	-	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ-۰۳۰۸۱۶-اراد ۹۴
۱۶,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۳	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ-۰۳۰۵۰۳-اراد ۱۰۵
<b>۸۳.۲۰۰</b>	<b>(۴.۲۱۵)</b>	<b>-</b>	<b>۴۶</b>	<b>۳۴۸.۴۵۰</b>	<b>۳۴۴.۲۸۱</b>				

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود ( زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری‌ها
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۱۹۴,۶۳۴	شرکت پتروشیمی کازرون
-	(۵۰,۱۳۳)	شرکت سیمان باقران
-	(۲۷۱,۱۲۲)	شرکت احیا سپاهان
-	(۱۲۶,۶۲۱)	
<b>۱۵</b>	<b>۲,۱۱۲</b>	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سایر درآمدها
-	۳۶۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۵	۱,۶۶۷	برگشت کارمزد کارگزار
-	۸۴	درآمد تنزیل بانک
<b>۱۵</b>	<b>۲,۱۱۲</b>	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کارمزد ارکان صندوق
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	مدیر
۱۰,۹۱۸	۱۷,۸۳۶	متولی
۳۰۹	۴۴۹	حسابرس
۱۷۴	۳۰۲	
<b>۱۰۲,۴۰۱</b>	<b>۱۸,۵۸۷</b>	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	هزینه مالی
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	هزینه تسهیلات دریافتی
۱۷,۲۶۶	۰	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری پاسارگاد
۲۰,۱۹۰	۰	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما
۳,۵۰۷	۴,۷۵۱	هزینه کارمزد بانکی
۶	۹	
<b>۴۰,۹۶۹</b>	<b>۴,۷۶۰</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	سایر هزینه‌ها
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
-	۲,۵۰۰	۱۲-۱	هزینه طرح دعوی
۴۴	۱۶		سایر هزینه‌های تنزیل بانک
<b>۴۴</b>	<b>۲,۵۱۶</b>		

۱۲-۱- مطابق مفاد بند ۹ ماده ۴۴ اساسنامه صندوق، هزینه‌های طرح دعوی توسط صندوق یا دفاع در برابر دعوی علیه صندوق از جمله هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق می‌باشد.

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود هر واحد سرمایه‌گذاری
(ریال)	(ریال)	
۴۱۸,۳۲۵,۵۶۵,۱۴۱	(۴۵,۵۲۰,۷۸۲,۵۳۱)	سود خالص
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
<b>۴۱,۸۳۳</b>	<b>(۴,۵۵۲)</b>	

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سرمایه‌گذاری در سهام
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲,۰۷۵,۶۸۰	۱,۷۰۲,۵۶۶	۲,۲۷۰,۳۱۵	۱,۷۰۲,۵۶۶	پتروشیمی کازرون
۸۷۶,۱۴۸	۸۳۸,۹۵۴	۹۳۱,۹۰۸	۹۴۴,۸۴۷	سیمان باقران
.	.	۱,۵۲۲,۳۸۵	۱,۷۹۳,۵۰۷	احیا سپاهان
<b>۲,۹۵۱,۸۲۸</b>	<b>۲,۵۴۱,۵۲۰</b>	<b>۴,۷۲۴,۶۰۸</b>	<b>۴,۴۴۰,۹۲۰</b>	

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۲,۰۸۱,۸۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	گواهی سپرده بانکی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵-۲	طرح‌های تامین مالی جمعی
.	۱۹۱,۰۷۹		شرکت پیمان برنا نیرو (سرمایه‌گذاری مشترک)
<b>۲,۱۸۱,۸۱۰</b>	<b>۳۹۱,۰۷۹</b>		

**صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای**  
**دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تاریخ سر رسید	۱۵-۱- گواهی سپرده بانکی
مانده	مانده	نرخ سود	درصد		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)				
۷۳,۹۹۰	-	۱۸		۱۴۰۲/۱۰/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۹۶۹,۸۵۰	-	۱۸		۱۴۰۲/۱۲/۲۳	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۱۷۶,۴۷۰	-	۱۸		۱۴۰۳/۰۱/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۶۷۵,۰۰۰	-	۱۸		۱۴۰۳/۰۳/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸		۱۴۰۳/۰۶/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت -بانک کارآفرین
۸۶,۵۰۰	-	۲۴		۱۴۰۳/۱۱/۰۳	گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد
<b>۲,۰۸۱,۸۱۰</b>	<b>۱۰۰,۰۰۰</b>				

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تاریخ سر رسید	طرح های تامین مالی جمعی
مانده	مانده	نرخ سود	درصد		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)				
۲۱,۱۹۴	۲۱,۱۹۴	٪۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۱۵	طرح آریا جم شهاب
۳۷,۴۰۰	۳۷,۴۰۰	٪۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۱۵	طرح توسعه تجارت ثنا گستر ایرانیان
۴۱,۴۰۶	۴۱,۴۰۶	٪۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۱۵	طرح گیلک نوید دانه
<b>۱۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰,۰۰۰</b>				

طبق بند ۷,۲ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰، مجموع سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 هرکدام از طرح‌های تأمین مالی جمعی ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-دریافتنی‌های تجاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۰،۱۱۹	۴۸	سود دریافتنی بابت سپرده‌های بانکی
۱،۱۵۱	-	سود دریافتنی بابت طرح‌های تامین مالی جمعی
-	۳۳،۲۲۳	سود سهام دریافتنی
۱۷۳	۹۵۱	سایر حساب‌های دریافتنی
<b>۱۱،۴۴۳</b>	<b>۳۴،۲۲۲</b>	

۱۷-موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۴،۹۵۹	۳،۶۳۲	بانک پاسارگاد ۲۰۷،۸۱۰۰،۱۵۰۱۱۵۰۱،۱
۲۹	۲	بانک ایران زمین ۵۰۰،۸۴۰،۱۷۲۸۷۱۶،۱
۳،۲۸۹	۱	بانک کشاورزی ۱۰۰۴۳۴۸۴۶۸
۲	۱	بانک تجارت ۲۳۰۵۶۱۳۲۳۴
۱	۰	بانک اقتصاد نوین ۱۱۷،۸۵۰،۶۹۴۶۷۴۲،۱
۱۸،۰۵۳	۵	بانک اقتصاد نوین ۲۰۵،۸۵۰،۶۹۴۶۷۴۲،۱
۱	۱	بانک ملت ۹۶۶۰۲۹۸۹۵۳
۱،۴۳۱	۱،۷۰۲	بانک کارآفرین ۰۲۰۱۴۶۳۶۵۰۶۰۸
<b>۴۷،۷۶۵</b>	<b>۵،۳۴۴</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱۸- سرمایه**

۱۸-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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.

۱۸-۲- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

**۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
		<b>سهامداران واحدهای ممتاز</b>
۱۵	۱,۴۷۰,۰۰۰	مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)
۱۱/۷	۱,۱۷۰,۰۰۰	سبذگردان 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)
<b>۳۰</b>	<b>۳,۰۰۰,۰۰۰</b>	
		<b>سهامداران واحدهای عادی</b>
۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	سایرین (کمتر از ۵٪)
۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	
<b>۱۰۰</b>	<b>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- پرداختنی‌های تجاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۵۶,۴۰۵	۶۴,۱۶۳	اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما
۲۰,۶۸۱	۲۰,۸۳۶	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۱۹۲	۳۰۲	حسابرس صندوق (اشخاص وابسته)
۲۴۰	۲۱۳	متولی صندوق (اشخاص وابسته)
۶۹	۱	سایر
<b>۷۷,۵۸۷</b>	<b>۸۵,۵۱۵</b>	

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۴۱۸,۳۲۷	(۴۵,۵۲۱)	سود (زیان) خالص
۴۰,۹۷۰	۴,۷۶۰	هزینه‌های مالی
۴۵۹,۲۹۷	(۴۰,۷۶۱)	
۰	(۱,۷۷۲,۷۸۰)	افزایش سرمایه‌گذاری در سهام
(۱,۱۸۰)	(۲۲,۷۷۹)	افزایش در حساب‌های دریافتی تجاری
۳۲,۷۷۸	۷,۹۲۸	افزایش در حساب‌های پرداختی تجاری
<b>۴۹۰,۸۹۵</b>	<b>(۱,۸۲۸,۳۹۲)</b>	نقد حاصل از عملیات

## ۲۱- 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 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 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 میان‌دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲-معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		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	۳۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۰۰,۰۰۰	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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۲-۲۲- 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
						طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
ارکان صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۷,۸۳۶	طی دوره	(۲۰,۸۳۶)	(۲۰,۶۸۱)
	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۴۴۹	طی دوره	(۲۱۳)	(۲۴۰)
	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۳۰۲	طی دوره	(۳۰۲)	(۱۹۲)

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۴- 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.