



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 صندوق 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 و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	امیرحسین مخرومی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	محمدرضا گلچین پور	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
			درآمدها
۷۲۰,۶۱۷	۲۲۹,۹۴۷	۶	سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۸۳,۲۰۰	(۴,۲۱۵)	۷	سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
-	(۳۰۴,۹۵۳)	۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۵	۲,۱۱۲	۹	سایر درآمدها
۸۰۳,۸۳۲	(۷۷,۱۰۹)		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
(۱۲۲,۱۸۴)	(۲۷,۶۸۱)	۱۰	کارمزد ارکان صندوق
(۴۰,۹۶۵)	(۶,۶۶۰)	۱۱	هزینه مالی
(۵۸)	(۲,۵۳۰)	۱۲	سایر هزینه‌ها
(۱۶۳,۲۰۷)	(۳۶,۸۷۱)		جمع هزینه‌های عملیاتی
۶۴۰,۶۲۵	(۱۱۳,۹۸۰)		سود (زیان) خالص
۶۴۰,۶۲	(۱۱,۳۹۸)	۱۳	سود(زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری(ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

کاریزما
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴

موسسه حسابرسی و اعتباری
کمان (سهامی خاص)
تهران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲,۵۴۱,۵۲۰	۴,۱۳۵,۹۶۷	۱۴ سرمایه‌گذاری در سهام
۲,۱۸۱,۸۱۰	۳۱۷,۰۰۰	۱۵ سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۴,۷۲۳,۳۳۰	۴,۴۵۲,۹۶۷	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۱,۴۴۳	۱۴۵,۴۲۴	۱۶ دریافتی‌های تجاری
۴۷,۷۶۵	۳,۹۸۶	۱۷ موجودی نقد
۵۹,۲۰۸	۱۴۹,۴۱۰	جمع دارایی‌های جاری
۴,۷۸۲,۵۳۸	۴,۶۰۲,۳۷۷	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۸ تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه پرداخت شده
۱,۲۰۴,۹۵۱	۱,۰۹۰,۹۷۱	سود انباشته
۴,۷۰۴,۹۵۱	۴,۵۹۰,۹۷۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های جاری
۷۷,۵۸۷	۱۱,۴۰۶	۱۹ پرداختی‌های تجاری
۷۷,۵۸۷	۱۱,۴۰۶	جمع بدهی‌های جاری
۷۷,۵۸۷	۱۱,۴۰۶	جمع بدهی‌ها
۴,۷۸۲,۵۳۸	۴,۶۰۲,۳۷۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کارزما

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

جمع کل	سود (زیان) انباشته (میلیون ریال)	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری (میلیون ریال)	سرمایه (میلیون ریال)
۴.۷۰۴.۹۵۱	۱.۲۰۴.۹۵۱	(۶.۵۰۰.۰۰۰)	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
(۱۱۳.۹۸۰)	(۱۱۳.۹۸۰)	-	-
۴.۵۹۰.۹۷۱	۱.۰۹۰.۹۷۱	(۶.۵۰۰.۰۰۰)	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع کل	سود (زیان) انباشته (میلیون ریال)	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری (میلیون ریال)	سرمایه (میلیون ریال)
۳.۸۵۹.۲۹۳	۳۵۹.۲۹۳	(۶.۵۰۰.۰۰۰)	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۶۴۰.۶۲۵	۶۴۰.۶۲۵	-	-
۴.۴۹۹.۹۱۸	۹۹۹.۹۱۸	(۶.۵۰۰.۰۰۰)	۱۰.۰۰۰.۰۰۰

نه ماهه منتهی ۳۰ آذر ۱۴۰۲:
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰:
(زیان) خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نه ماهه منتهی ۳۰ آذر ۱۴۰۱:
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰:
سود خالص دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	یادداشت
۶۳۵،۵۳۸	(۱،۹۰۱،۹۲۹)	۲۰
۶۳۵،۵۳۸	(۱،۹۰۱،۹۲۹)	
-	۱،۸۶۴،۸۱۰	
(۵۵۵،۲۳۷)	-	
(۵۵۵،۲۳۷)	۱،۸۶۴،۸۱۰	
۸۰،۳۰۱	(۳۷،۱۱۹)	
-	-	
۲،۵۴۶،۱۵۴	-	
(۲،۵۴۶،۱۵۴)	-	
(۴۰،۹۷۹)	(۶،۶۶۰)	
(۴۰،۹۷۹)	(۶،۶۶۰)	
۳۹،۳۲۲	(۴۳،۷۷۹)	
۳،۰۵۸	۴۷،۷۶۵	
۴۲،۳۸۰	۳،۹۸۶	

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

دریافت (پرداخت) های نقدی بابت واگذاری سایر سرمایه‌گذاری

پرداخت نقدی بابت سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
جریان‌های 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 (خروج) 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- 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. همچنین صندوق مجاز به سرمایه‌گذاری در گواهی شراکت تامین مالی جمعی است. 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	سبگردان 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 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
دعاوی حقوقی	طبق مفاد بند ۹ ماده ۴۴ اساسنامه: هزینه‌های طرح دعاوی حقوقی توسط صندوق یا دفاع در برابر دعاوی علیه صندوق بر عهده صندوق می‌باشد.

دوره نه‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۶- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۷,۸۵۴	۵,۴۱۷	۶-۱ اوراق مربحه عام دولت
-	۲۱,۴۵۲	۶-۲ طرح های تامین مالی جمعی
۶۸۲,۷۵۷	۵۸,۴۸۹	۶-۳ گواهی سپرده بانکی
-	۱۴۴,۴۵۹	۶-۴ درآمد سود سهام
۶	۱۳۰	سود سپرده بانکی
۷۲۰,۶۱۷	۲۲۹,۹۴۷	

۱-۶- اوراق مربحه عام دولت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۵,۴۱۲	مربحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ.۰۶۰۶۳۰ - اراد ۱۱۶
۴,۰۷۱	۵	مربحه عام دولت ۵-ش.خ.۰۳۰۲ - اراد ۵۰
۱۱,۳۰۳	-	مربحه عام دولت ۳-ش.خ.۰۲۱۱ - اراد ۳۲
۴,۰۰۶	-	مربحه عام دولت ۹۴-ش.خ.۰۳۰۸۱۶ - اراد ۹۴
۱,۳۰۵	-	مربحه عام دولت ۹۵-ش.خ.۰۲۰۵۱۴ - اراد ۹۵
۲۱۹	-	مربحه عام دولت ۹۳-ش.خ.۰۱۰۸۰۹ - اراد ۹۳
۱۶,۹۵۰	-	مربحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۰۳۵۰۳ - اراد ۱۰۵
۳۷,۸۵۴	۵,۴۱۷	

۲-۶- طرح های تامین مالی جمعی

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	طرح های تامین مالی جمعی (یادداشت ۲-۱۵)
-	۲۱,۴۵۲	
-	۲۱,۴۵۲	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره نه‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۶- گواهی سپرده بانکی

دوره ۹ ماهه منتهی

به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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)		
۴,۶۷۱	-	-	-	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۱۸۴,۹۰۲	۱,۴۳۹	-	۱,۴۳۹	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۱۶۳,۵۸۸	۱۳,۶۹۸	-	۱۳,۶۹۸	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۲۶,۸۶۶	۳,۵۵۸	-	۳,۵۵۸	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
-	۲۵,۲۹۷	-	۲۵,۲۹۷	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۴,۸۷۱	۱۲,۴۹۳	-	۱۲,۴۹۳	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کارآفرین
۱,۶۸۵	-	-	-	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کارآفرین
-	۲۳۰	-	۲۳۰	٪۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۸۳,۱۶۷	-	-	-	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۴۳,۴۳۶	-	-	-	٪۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	گواهی سپرده بلند مدت - ایران زمین
۱۲,۳۸۳	-	-	-	٪۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
۹,۳۳۴	-	-	-	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
۱۰,۲۶۶	-	-	-	٪۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
۲۰,۹۱۰	-	-	-	٪۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	گواهی سپرده بلند مدت - بانک تجارت
۲۰,۱۹۹	۴	-	۴	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۹,۲۶۵	۶۰	-	۶۰	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۳۶,۵۸۰	۲۷	-	۲۷	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۲۹,۴۸۲	۱۰۸	-	۱۰۸	٪۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۹۷۱	۸۷	-	۸۷	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۱۵,۳۶۵	۶۰	-	۶۰	٪۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۲,۳۸۴	۳۲	-	۳۲	٪۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۶۸۰,۳۲۵	۵۷,۰۹۳	-	۵۷,۰۹۳				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۳-۶-گواهی سپرده بانکی

دوره ۹ ماهه منتهی

به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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)	
۶۸۰.۳۲۵	۵۷۰.۹۳	-	۵۷۰.۹۳			
-	-	-	۵۲	%۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۳
-	-	-	۱۹	%۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۳
-	۱.۳۲۵	-	۱.۳۲۵	%۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۶۸۲.۷۵۷	۵۸۰.۴۸۹	-	۵۸۰.۴۸۹			

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

۴-۶-درآمد سود سهام

دوره ۹ ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلقه به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	ریال				
۰	۳۵.۱۱۹	(۲.۸۱۴)	۳۷.۹۳۳	۷۰۰	۵۴.۱۸۹.۹۳۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرکت سیمان باقران
۰	۱۰۹.۳۴۰	(۱۲.۲۰۷)	۱۲۱.۵۴۷	۱,۵۰۰	۸۱,۰۳۱,۶۰۲	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرکت صنایع و معادن احیاء سپاهان
۰	۱۴۴.۴۵۹	(۱۵.۰۲۱)	۱۵۹.۴۸۰					

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						۷- سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	
سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تعداد	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	ریال			
-	(۴.۲۱۱)	-	(۴۴)	۳۳۸.۴۴۸	۳۳۴.۲۸۱	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۳۵,۴۰۰	مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش.خ-۰۶۰۶۳۰-اراد۱۱۶
۴۲.۲۶۳	-	-	-	-	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	-	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ-۰۲۱۱-اراد۳۲
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	۱۰,۰۰۰	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
۸۳,۲۰۰	(۴.۲۱۵)	-	(۴۶)	۳۴۸.۴۵۰	۳۴۴.۲۸۱				

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
-	-	(۳۰۴.۹۵۳)	(۳۰۴.۹۵۳)		
-	-	(۳۰۴.۹۵۳)	(۳۰۴.۹۵۳)		

شرکت احیا سپاهان

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

دوره نه‌ماهه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سایر درآمدها
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۵	۳۶۱	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۱,۶۶۷	برگشت کارمزد کارگزار
-	۸۴	درآمد تنزیل بانک
۱۵	۲,۱۱۲	
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	کارمزد ارکان صندوق
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۲۱,۳۹۷	۲۶,۴۶۶	مدیر
۴۸۱	۷۱۹	متولی
۳۰۶	۴۹۶	حسابرس
۱۲۲,۱۸۴	۲۷,۶۸۱	
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	هزینه مالی
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۷,۲۶۶	۰	هزینه تسهیلات دریافتی
۲۰,۱۹۰	۰	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری پاسارگاد
۳,۵۰۷	۶,۶۶۰	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما
۴۰,۹۶۳	۶,۶۶۰	
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سایر هزینه‌ها
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۲,۵۰۰	۱۲-۱ هزینه طرح دعاوی
۴۴	۱۵	سایر هزینه‌های تنزیل بانک
۱۴	۱۵	هزینه کارمزد بانکی
۵۸	۲,۵۳۰	
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۲,۵۰۰	۱۲-۱
۴۴	۱۵	هزینه طرح دعاوی
۱۴	۱۵	سایر هزینه‌های تنزیل بانک
۵۸	۲,۵۳۰	هزینه کارمزد بانکی
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۶۴۰,۶۲۳,۵۲۶,۲۸۴	(۱۱۳,۹۸۰,۰۷۵,۰۳۰)	۱۳-۱ سود خالص
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۴۰,۶۲۳	(۱۱۳,۹۸۰)	

۱۳-۱- روش اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت طبق اهم رویه‌های افشا شده در یادداشت شماره ۲، با روش شناسایی به کار گرفته شده در سیستم متفاوت بوده و باعث عدم مطابقت سود شناسایی شده در صورت‌های مالی و سیستم می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره نه‌ماهه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۹					۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۰۲,۵۶۶	-	۱,۷۰۲,۵۶۶	۱۰	۱۲۶,۳۲۲,۱۱۸	۱,۷۰۲,۵۶۶	-	۱,۷۰۲,۵۶۶	۱۰	۱۲۶,۳۲۲,۱۱۸
۸۳۸,۹۵۴	-	۸۳۸,۹۵۴	۸	۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۸۴۷	-	۹۴۴,۸۴۷	۹	۵۴,۱۸۹,۹۳۲
۰	-	-	-		۱,۴۸۸,۵۵۴	(۳۰۴,۹۵۳)	۱,۷۹۳,۵۰۷	۱	۱۶۲,۰۶۳,۲۰۴
۲,۵۴۱,۵۲۰	-	۲,۵۴۱,۵۲۰			۴,۱۳۵,۹۶۷	(۳۰۴,۹۵۳)	۴,۴۴۰,۹۲۰		

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره نه‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۰۰۸۱،۸۱۰	۰	۱۵-۱ گواهی سپرده بانکی
۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰	۱۵-۲ طرح‌های تأمین مالی جمعی
-	۲۱۷،۰۰۰	شرکت پیمان برنا نیرو(سرمایه‌گذاری مشترک)
۲،۱۸۱،۸۱۰	۳۱۷،۰۰۰	

۱۵-۱- گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	درصد		
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	-	۱۸	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
۳،۸۳۵،۴۶۰	-			

۱۵-۲ طرح های تأمین مالی جمعی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	درصد		
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
۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰			

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 هر کدام از طرح‌های تأمین مالی جمعی ۲۵۰،۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره نه‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی‌های تجاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۰،۱۱۹	۰	سود دریافتنی بابت سپرده‌های بانکی
۱،۱۵۱	۰	سود دریافتنی بابت طرح‌های تامین مالی جمعی
-	۱۴۴،۴۵۹	سود سهام دریافتنی
۱۷۳	۹۶۵	سایر حساب‌های دریافتنی
۱۱،۴۴۳	۱۴۵،۴۲۴	

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۴،۹۵۹	۳،۹۷۸	بانک پاسارگاد ۱،۱۵۰،۱۱۵،۰۱۰،۲۰۷،۸۱۰،۰
۲۹	۱	بانک ایران زمین ۱،۱۷۲،۸۷۱،۶،۵۰۰،۸۴۰،۰
۳،۲۸۹	۱	بانک کشاورزی ۱،۰۴۳،۴۸۴،۶۸
۲	۰	بانک تجارت ۲۳۰،۵۶۱،۳۲۳،۴
۱	۰	بانک اقتصاد نوین ۱،۱۱۷،۸۵۰،۶۹۴،۶۷۴،۲
۱۸،۰۵۳	۴	بانک اقتصاد نوین ۱،۲۰۵،۸۵۰،۶۹۴،۶۷۴،۲
۱	۰	بانک ملت ۳،۹۶۶،۰۲۹،۸۹۵،۳
۱،۴۳۱	۲	بانک کارآفرین ۸،۰۶۰،۰۱۴۶،۳۶۵،۰
۴۷،۷۶۵	۳،۹۸۶	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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 صورت‌وضعیت مالی فراخوان نشده است.

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
		سهامداران واحدهای ممتاز
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)
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 میان‌دوره ای
دوره نه‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- پرداختنی‌های تجاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۵۶,۴۰۵	۰	اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما
۲۰,۶۸۱	۱۰,۴۲۶	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۱۹۲	۴۹۶	حسابرس صندوق (اشخاص وابسته)
۲۴۰	۴۸۴	متولی صندوق (اشخاص وابسته)
۶۹	-	سایر
۷۷,۵۸۷	۱۱,۴۰۶	

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۴۱۸,۳۲۷	(۱۱۳,۹۸۰)	سود (زیان) خالص
۴۰,۹۷۰	۶,۶۶۰	هزینه‌های مالی
۴۵۹,۲۹۷	(۱۰۷,۳۲۰)	
-	(۱,۵۹۴,۴۴۷)	افزایش سرمایه‌گذاری در سهام
(۱,۱۸۰)	(۱۳۳,۹۸۱)	افزایش در حساب‌های دریافتی تجاری
۳۲,۷۷۸	(۶۶,۱۸۱)	افزایش در حساب‌های پرداختی تجاری
۴۹۰,۸۹۵	(۱,۹۰۱,۹۳۹)	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 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 میان‌دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲-معاملات با اشخاص وابسته

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		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 میان‌دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۲-۲۲-۳- 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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	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	حق‌الزحمه 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.