

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری کاریزما

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 :

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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 امیر حسین مجری شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۲		شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق
 محمد رضا گل‌باف موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود		موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
درآمدها			
۹۳۶،۵۲۶	۲۵۶،۲۷۶	۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۸۳،۸۳۱	(۴،۲۱۴)	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
-	(۴۹۱،۸۲۸)	۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
-	۲،۱۱۳	۹	سایر درآمدها
۱،۰۱۹،۹۲۹	(۲۳۷،۶۵۳)		جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی			
(۱۳۱،۰۲۰)	(۳۶،۶۷۵)	۱۰	کارمزد ارکان صندوق
(۴۳،۱۸۱)	(۶،۶۶۱)	۱۱	هزینه مالی
(۷۰)	(۳۰)	۱۲	سایر هزینه ها
(۱۷۴،۲۷۱)	(۴۳،۳۶۶)		جمع هزینه های عملیاتی
۸۴۵،۶۵۸	(۲۸۱،۰۱۹)		سود (زیان) خالص
۸۴،۵۶۶	(۲۸،۱۰۲)	۱۳	سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

کاریزما

 شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
 شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۲


 مدیر عامل و مدیر عامل
 (مسئول حسابهای رسمی)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
سرمایه گذاری در سهام	۱۴	۳,۹۴۹,۰۹۲
سایر سرمایه گذاری ها	۱۵	۴۳۷,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۴,۳۸۶,۰۹۲
دارایی های جاری		
دریافتنی های تجاری	۱۶	۳۸,۱۸۲
موجودی نقد	۱۷	۹,۴۹۲
جمع دارایی های جاری		۴۷,۶۷۴
جمع دارایی ها		۴,۴۳۳,۷۶۶
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۸	(۶,۵۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۱۸	۳,۵۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۹۲۳,۹۳۲
جمع حقوق مالکانه		۴,۴۲۳,۹۳۲
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری	۱۹	۹,۸۳۴
جمع بدهی های جاری		۹,۸۳۴
جمع بدهی ها		۹,۸۳۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴,۴۳۳,۷۶۶

کاریزما
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴

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

صندوق سرمايه گزاري خصوصي کمان کاريز ما
صورت تغييرات در حقوق مالکانه
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود (زيان) انباشته	تعهد دارندگان واحدهاي سرمايه گزاري	سرمايه
(ميليون ريال)	(ميليون ريال)	(ميليون ريال)	(ميليون ريال)
۴.۷۰۴.۹۵۱	۱.۲۰۴.۹۵۱	(۶.۵۰۰.۰۰۰)	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
(۳۸۱.۰۱۹)	(۳۸۱.۰۱۹)	-	-
۴.۳۲۳.۹۳۲	۹۲۳.۹۳۲	(۶.۵۰۰.۰۰۰)	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع کل	سود (زيان) انباشته	تعهد دارندگان واحدهاي سرمايه گزاري	سرمايه
(ميليون ريال)	(ميليون ريال)	(ميليون ريال)	(ميليون ريال)
۳.۸۵۹.۲۹۳	۳۵۹.۲۹۳	(۶.۵۰۰.۰۰۰)	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۸۴۵.۶۵۸	۸۴۵.۶۵۸	-	-
۴.۷۰۴.۹۵۱	۱.۲۰۴.۹۵۱	(۶.۵۰۰.۰۰۰)	۱۰.۰۰۰.۰۰۰

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲:

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغييرات حقوق مالکانه سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹:

(زيان) خالص سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالي منتهي ۲۹ اسفند ۱۴۰۱:

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغييرات حقوق مالکانه سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹:

سود خالص سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

يادداشت هاي توضيحي، بخش جدائي ناپذير صورت هاي مالي است.

شماره ثبت ۵۳۶۷۵۶
شرکت مشاور سرمايه گزاري کمان

مهر و امضاء مدير عامل
مهر و امضاء مدير عامل

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	یادداشت
۹۰۱.۹۷۱	(۱.۷۷۶.۴۲۲)	۲۰
۹۰۱.۹۷۱	(۱.۷۷۶.۴۲۲)	
(۸۱۴.۰۵۷)	۱.۷۴۴.۸۱۰	
(۸۱۴.۰۵۷)	۱.۷۴۴.۸۱۰	
۸۷.۹۱۴	(۳۱.۶۱۲)	
-	-	
۲.۵۴۶.۱۵۴	-	
(۲.۵۴۶.۱۵۴)	-	
(۴۳.۲۰۷)	(۶.۶۶۱)	
(۴۳.۲۰۷)	(۶.۶۶۱)	
۴۴.۷۰۷	(۳۸.۲۷۳)	
۳۰.۵۸	۴۷.۷۶۵	
۴۷.۷۶۵	۹.۴۹۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت (پرداخت) های نقدی بابت واگذاری سایر سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره



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

کاریزما

 شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
 شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴


۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند هـ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، تحت شماره ۵۲۴۶۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۵۹۷۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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 صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد کمان در بورس تهران / فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده به مدت ۶ سال ادامه می یابد. طبق ماده ۵ اساسنامه، هر دوره مالی صندوق برابر یک سال شمسی است که از ابتدای ماه فروردین هر سال آغاز می شود و در انتهای ماه اسفند همان سال به پایان می رسد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد.

۱-۲- فعالیت اصلی صندوق

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

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

علاوه بر موارد ذکر شده در این اساسنامه، سایر خصوصیات و جزئیات موضوعات سرمایه گذاری و حد نصاب های مربوطه در امیدنامه ذکر شده است. تبصره ۱: صندوق مجاز به سرمایه گذاری در شرکت هایی که مسئولیت سرمایه گذار بیش از مبلغ اسمی سرمایه گذاری است نمی باشد.

تبصره ۲: صندوق مجاز به مشارکت در تاسیس شرکت نمی باشد.

تبصره ۳: صندوق در شرکت های با سابقه کمتر از سه سال سرمایه گذاری نمی کند.

۱-۳- اطلاع رسانی

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

۱-۴- ارکان صندوق

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)	۱,۴۷۰,۰۰۰	٪۴۹
۲	سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	۱,۱۷۰,۰۰۰	٪۳۹
۳	سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)	۳۰۰,۰۰۰	٪۱۰
۴	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	٪۱
۵	مشاور سرمایه گذاری 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 آرات، 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 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

۲-۳- 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 غیرجاری**

مدیریت صندوق با بررسی نگاه‌داشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت 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 نظرشده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:**۴-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان «اندازه‌گیری ارزش منصفانه»**

استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه‌گیری ارزش منصفانه در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد شروع می‌شود لازم‌الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه‌گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه را تعیین می‌کند و الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه‌گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه (و اندازه‌گیری‌های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش افشا درباره آن اندازه‌گیری‌ها) را الزامی یا مجاز کرده باشد. بر اساس ارزیابی‌ها و برآوردهای مدیریت صندوق استاندارد فوق باتوجه به شرایط کنونی، به‌طور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۵- هزینه های صندوق

طبق مفاد امیدنامه و ماده ۴۴ اساسنامه صندوق آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از کل سرمایه تادیه شده
پاداش عملکرد	۲۰ درصد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی آن ها به مدیر صندوق پرداخت می شود. پرداخت این پاداش مستلزم تحقق شرایط زیر است: مجموع سود فروش سرمایه گذاری و سود نقدی سبد سرمایه گذاری از بدو تاسیس باید میانگین بازده سالانه ای بیش از بازده سالانه اوراق دولتی با سررسید ۵ ساله (در صورتی که وجود نداشته باشد، نزدیک ترین سررسید به ۵ سال) داشته باشد.
هزینه های صندوق	هزینه های قابل پرداخت از منابع صندوق مطابق ماده ۴۴ نمونه اساسنامه صندوق خصوصی است. طبق تبصره ۱ و ۲ همان ماده تامین هزینه های اجرای وظایف و مسئولیت های ارکان صندوق به استثنای موارد مذکور در این ماده، حسب مورد به عهده خود ایشان است. پرداخت هزینه از محل دارایی های صندوق به جز موارد مذکور مجاز نیست و مدیر صندوق مسئول جبران خسارات وارده به صندوق یا سرمایه گذاران است. همچنین کلیه هزینه های مترتبه غیر از موارد مذکور در این ماده (از جمله مخارج تاسیس و پذیره نویسی، مخارج تصفیه، مخارج خدمات نرم افزاری، مخارج برگزاری مجامع و ...) تماماً بر عهده مدیر صندوق است.
کارمزد متولی	مبلغ ۱,۱۰۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دعای حقوقی	طبق مفاد بند ۹ ماده ۴۴ اساسنامه: هزینه های طرح دعای حقوقی توسط صندوق یا دفاع در برابر دعای علیه صندوق بر عهده صندوق می باشد.

۶- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۷,۸۵۴	۵,۴۱۷	۶-۱ اوراق مربجه عام دولت
۸۹۷,۰۳۱	۶۳,۰۹۴	۶-۲ گواهی سپرده بانکی
۱,۱۵۱	۲۸,۸۴۹	۶-۳ طرح‌های تامین مالی جمعی
-	۱۵۸,۷۶۶	۶-۴ درآمد سود سهام
۶۲	۱۵۰	سود سپرده بانکی
۹۳۶,۰۹۸	۲۵۶,۲۷۶	

۶-۱- اوراق مربجه عام دولت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۵,۴۱۲	مربجه عام دولت ۱۱۶-ش.خ. ۰۶۰۶۳۰ - اراد ۱۱۶
۴,۰۷۱	۵	مربجه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۳۰۲ - اراد ۵۰
۱۱,۳۰۳	-	مربجه عام دولت ۳-ش.خ. ۰۲۱۱ - اراد ۳۲
۴,۰۰۶	-	مربجه عام دولت ۹۴-ش.خ. ۰۳۰۸۱۶ - اراد ۹۴
۱,۳۰۵	-	مربجه عام دولت ۹۵-ش.خ. ۰۲۰۵۱۴ - اراد ۹۵
۲۱۹	-	مربجه عام دولت ۹۳-ش.خ. ۰۱۰۸۰۹ - اراد ۹۳
۱۶,۹۵۰	-	مربجه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۰۳۵۰۳ - اراد ۱۰۵
۳۷,۸۵۴	۵,۴۱۷	

سندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کرمان گارنیز ما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۶- گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود خالص (میلیون ریال)	سود خالص (میلیون ریال)	درآمد (هزینه) تزییل سود (میلیون ریال)	سود (میلیون ریال)	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی (ریال)	تاریخ سررسید	
۴۵۷۵	-	-	-	-	٪۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۱۵۷,۹۰۴	۱,۴۳۹	-	-	۱,۴۳۹	٪۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۱۰۸,۴۹۶	۱۳,۶۹۸	-	-	۱۳,۶۹۸	٪۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۱۶,۸۳۳	۳,۵۵۸	-	-	۳,۵۵۸	٪۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۴۴,۷۹۱	۲۵,۲۹۷	-	-	۲۵,۲۹۷	٪۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۴۹	۱۰,۳۵۰	-	-	۱۰,۳۵۰	٪۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کارآفرین
-	۲۳۰	-	-	۲۳۰	٪۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۴۳,۴۳۶	-	-	-	-	٪۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	گواهی سپرده بلند مدت - ایران زمین
۸,۳۳۰	-	-	-	-	٪۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
۶,۲۹۰	-	-	-	-	٪۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	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	۱۰۰۰۰۰۰۰	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	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
-	۲۲	-	-	۲۲	٪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
۴۴,۶۷۱	۵۴,۹۹۸	-	-	۵۴,۹۹۸				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاربزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ادامه یادداشت ۲-۶- گواهی سپرده بانکی

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			جمع نقل از صفحه قبل
-	۱,۳۲۵	-	۱,۳۲۵	۲۴	۵۰۰,۰۰۰	گواهی سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد
-	۴,۱۱۳	(۳)	۴,۱۱۶	۲۶	۲۰۰,۰۰۰	گواهی سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد
-	۴۹۱	(۸)	۴۹۹	۲۶	۲۰۰,۰۰۰	گواهی سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد
۸۹۷,۰۳۱	۶۳,۰۹۴	(۱۱)	۶۳,۱۰۵			

۳-۶- طرح های تامین مالی جمعی

طرح های تامین مالی جمعی (یادداشت ۲-۱۵)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱,۱۵۱	۲۸,۸۴۹
۱,۱۵۱	۲۸,۸۴۹

سال مالی منتهی
 به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۶- درآمد سود سهام

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	سود متعلقه به هر سهام	معلقه در زمان مجمع		
۰	۳۷,۳۱۹	(۷۱۴)	۳۷,۹۳۳	۷۰۰	۵۴,۱۸۹,۹۳۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۵	شرکت سیمان باقران
۰	۱۲۱,۵۴۷	۰	۱۲۱,۵۴۷	۱۵۰۰	۸۱,۰۳۱,۶۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	شرکت احیاء سیاهان
۰	۱۵۸,۷۶۶	(۷۱۴)	۱۵۹,۴۸۰				

سند و قسط سرمایه گذاری خصوصی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

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			
-	(۴,۲۱۰)	-	(۴۲)	۳۳۸,۴۶۸	۳۳۴,۲۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۳۵,۴۰۰	مراجعه علم دولت ۱۶ ش ۱۶۰۶۳۰ - ارداد ۱۶
۴۲,۱۶۳	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۱/۱۳	-	مراجعه علم دولت ۳ ش ۱۱ - ارداد ۳۳
۲۸,۶۷۵	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۱۴	-	مراجعه علم دولت ۹۵ ش ۱۴ - ارداد ۹۵
(۴۷)	(۴)	-	(۹)	۱۰,۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۱۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۵ ش ۲ - ارداد ۵
۲,۱۶۲	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۰۹	-	مراجعه علم دولت ۹۳ ش ۹ - ارداد ۹۳
(۵,۸۱۲)	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۹/۱۶	-	مراجعه علم دولت ۹۴ ش ۱۶ - ارداد ۹۴
۱۶,۰۵۷	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۹/۰۳	-	مراجعه علم دولت ۱۰۵ ش ۳ - ارداد ۱۰۵
۴۷۰	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰			شرکت پتروشیمی کارون
۸۳,۸۳۱	(۴,۲۱۴)	-	(۴۴)	۳۴۸,۴۵۰	۳۴۴,۲۸۱				

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
-	(۴۹۱,۸۳۸)
-	(۴۹۱,۸۳۸)

شرکت احیا سپاهان

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	۱,۶۶۷
-	۳۶۲
-	۸۴
-	۲,۱۱۳

۹- سایر درآمدها

برگشت کارمزد کارگزار
تعدیل کارمزد کارگزار
درآمد تنزیل بانک

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۲۹,۹۳۲	۳۵,۰۰۰
۶۵۲	۹۸۸
۴۳۶	۶۸۷
۱۳۱,۰۲۰	۳۶,۶۷۵

۱۰- کارمزد ارکان صندوق

مدیر
متولی
حسابرس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۵,۷۲۹	۶,۶۶۱
۱۷,۲۶۲	.
۲۰,۱۹۰	.
۴۳,۱۸۱	۶,۶۶۱

۱۱- هزینه مالی

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما
هزینه تسهیلات دریافتی
هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری پاسارگاد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۴۴	۱۵
۲۶	۱۵
۷۰	۳۰

۱۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه های تنزیل بانک
هزینه کارمزد بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)
۴۱۸,۳۲۵,۵۶۵,۱۴۱	(۲۸۱,۰۱۹,۸۸۴,۹۱۴)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۸۳۳	(۲۸,۱۰۲)

یادداشت

۱۳- سود هر واحد سرمایه گذاری

سود خالص
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

۱۳-۱- روش اندازه گیری سرمایه گذاری های بلندمدت طبق اهم رویه های 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 صورت های مالی و سیستم می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی گمان کار برما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹



۱۴- سرمایه‌گذاری در سهام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹						۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
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	۱۳۶,۳۳۲,۱۱۸		۱,۷۰۲,۵۶۶	-	۱,۷۰۲,۵۶۶	۱۰	۱۳۶,۳۳۲,۱۱۸	پژوهشی کارون
۸۳۸,۹۵۴	-	۸۳۸,۹۵۴	۸	۴۹,۶۰۰,۰۰۰		۹۴۴,۸۴۷	-	۹۴۴,۸۴۷	۹	۵۴,۱۸۹,۹۳۲	سیمان یقراں
-	-	-	-	-		۱,۳۰۱,۶۷۹	(۳۹۱,۸۲۸)	۱,۷۱۳,۵۰۷	۱	۱۶۲,۰۶۳,۲۰۴	احیا سبهان
۲,۵۴۱,۵۲۰	-	۲,۵۴۱,۵۲۰				۳,۹۴۹,۰۹۲	(۳۹۱,۸۲۸)	۴,۳۴۰,۹۲۰			

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کارپزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۱۵- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۵-۱	۱۳۰,۰۰۰	۲,۰۸۱,۸۱۰
۱۵-۲	۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۲۱۷,۰۰۰	-
	۴۳۷,۰۰۰	۲,۱۸۱,۸۱۰

گواهی سپرده بانکی
 طرح های تأمین مالی جمعی
 شرکت پیمان برنا نیرو (سرمایه گذاری مشترک)

تاریخ سر رسید	نرخ سود	مانده	مانده
	درصد	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۴۰۵/۱۱/۰۹	۲۴	۳۰,۰۰۰	-
۱۴۰۵/۱۲/۲۲	۲۴	۱۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۱۰/۲۲	۱۸	-	۷۳,۹۹۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۸	-	۹۶۹,۸۵۰
۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۸	-	۱۷۶,۴۷۰
۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۱۸	-	۶۷۵,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۸	-	۱۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۲۴	-	۸۶,۵۰۰
		۱۳۰,۰۰۰	۲,۰۸۱,۸۱۰

۱۵-۱- گواهی سپرده بانکی

گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
 گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
 گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
 گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
 گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
 گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
 گواهی سپرده بلند مدت - بانک کارآفرین
 گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد

تاریخ سر رسید	نرخ سود	مانده	مانده
	درصد	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۴۰۱/۰۱/۲۱	%۳۴	۳۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۰۱/۲۱	%۳۴	۳۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۰۱/۲۶	%۳۳,۹۲	۳۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۱۲/۱۵	%۳۰	-	۲۱,۱۹۴
۱۴۰۲/۱۲/۱۵	%۳۰	-	۳۷,۴۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۱۵	%۳۰	-	۴۱,۴۰۶
		۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

۱۵-۲- طرح های تأمین مالی جمعی

ویرا واکسن شایا
 شرکت پلیمر شینم سیاهان
 شرکت طنین اقتدار پارس
 طرح آریا جم شهاب
 طرح توسعه تجارت ثنا گستر ایرانیان
 طرح گیلک نوید دانه

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 ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریرما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
-	۳۷.۲۱۹
۱۰.۱۱۹	۹۳۳
۱.۱۵۱	-
۱۷۳	۳۰
۱۱.۴۴۳	۳۸.۱۸۲

سود سهام دریافتنی
 سود دریافتنی بابت سپرده های بانکی
 سود دریافتنی بابت طرح های تامین مالی جمعی
 سایر حساب های دریافتنی

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۲۴.۹۵۹	۹.۴۸۴
۲۹	۰
۳.۲۸۹	۱
۲	۰
۱	۰
۱۸۰.۵۳	۴
۱	۱
۱.۴۳۱	۲
۴۷.۷۶۵	۹.۴۹۲

بانک پاسارگاد ۲۰۷,۸۱۰۰,۱۵۰۱۱۵۰۱,۱
 بانک ایران زمین ۵۰۰,۸۴۰,۱۷۲۸۷۱۶,۱
 بانک کشاورزی ۱۰۰۴۳۴۸۴۶۸
 بانک تجارت ۲۳۰۵۶۱۳۳۳۴
 بانک اقتصاد نوین ۱۱۷,۸۵۰,۶۹۴۶۷۴۲,۱
 بانک اقتصاد نوین ۲۰۵,۸۵۰,۶۹۴۶۷۴۲,۱
 بانک ملت ۹۶۶۰۲۹۸۹۵۳
 بانک کارآفرین ۰۲۰۱۴۶۳۶۵۰۶۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می‌باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر می‌باشد:

مانده تعهد شده	پرداخت شده	مبلغ	تاریخ فراخوان
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(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.

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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
۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

سهامداران واحدهای ممتاز

مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)
 سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)
 سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)
 گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)
 مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)

سهامداران واحدهای عادی

سایرین (کمتر از ۵٪)

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پرداختنی های تجاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۰,۶۸۱	۸,۶۹۲	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۵۶,۴۰۵	-	اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما
۱۹۲	۳۷۸	حسابرس صندوق (اشخاص وابسته)
۲۴۰	۷۵۲	متولی صندوق (اشخاص وابسته)
۶۹	۱۲	سایر
۷۷,۵۸۷	۹,۸۳۴	

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۸۴۵,۶۵۸	(۲۸۱,۰۱۹)	سود (زیان) خالص
۴۳,۲۰۷	۶,۶۶۱	هزینه های مالی
۸۸۸,۸۶۵	(۲۷۴,۳۵۸)	
-	(۱,۴۰۷,۵۷۳)	افزایش سرمایه گذاری در سهام
۵۰,۵۴	(۳۶,۷۳۹)	افزایش در حساب های دریافتی تجاری
۸۰,۵۲	(۶۷,۷۵۳)	افزایش (کاهش) در حساب های پرداختنی تجاری
۹۰۱,۹۷۱	(۱,۷۷۶,۴۲۲)	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. زیان‌ها 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 امین‌نامه درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کرمان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۴۹	۱,۴۷۰,۰۰۰	۴۹	۱,۴۷۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه گذار	مدیریت فروت پایا (سهامی خاص)
۳۹	۱,۱۷۰,۰۰۰	۳۹	۱,۱۷۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه گذار	سیدگردان کارپوما (سهامی خاص)
۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۰۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه گذار	سرمایه گذاری کارپوما (سهامی خاص)
۱	۳۰۰,۰۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه گذار	گروه خدمات بازار سرمایه کارپوما (سهامی خاص)
۱	۳۰۰,۰۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	مدیر صندوق، سرمایه گذار	مشاور سرمایه گذاری کارپوما (سهامی خاص)
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	جمع		

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان زیر ما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:
۲-۳- 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	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
						طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
ارکان صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کارپزما	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۵,۰۰۰	طی دوره	(۸,۶۹۲)		(۲۰,۶۸۱)	
	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران‌مشهود	متولی	کارمزد متولی	۹۸۸	طی دوره	(۷۵۲)		(۲۴۰)	
	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۶۸۷	طی دوره	(۳۷۸)		(۱۹۲)	

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

صندوق فاقد هر گونه تعهدات سرمایه‌ای عمده و بدهی‌های احتمالی و دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی است.
مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

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.