

**با احترام**

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 می شود:

| صفحه | عنوان                          |
|------|--------------------------------|
| ۲    | • صورت سود و زیان              |
| ۳    | • صورت وضعیت مالی              |
| ۴    | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵    | • صورت جریان های نقدی          |
| ۶-۲۲ | • یادداشت های توضیحی :         |

این صورت مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه های با اهمیت در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضاء                                                                                                                                                        | نماینده                     | شخص حقوقی                                                           | ارکان صندوق |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------|
| <br>شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص<br>شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۲                | امیرحسین محمری              | شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)                         | مدیر صندوق  |
| <br>موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت<br>(ایران مشهود (حسابداران رسمی)) | سیدعباس اسمعین زاده پاکدامن | موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود<br>(حسابداران رسمی) | متولی صندوق |

# صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

## صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت |                                        |
|------------------------------------|------------------------------------|---------|----------------------------------------|
| (میلیون ریال)                      | (میلیون ریال)                      |         |                                        |
| <b>درآمدها</b>                     |                                    |         |                                        |
| ۱۰۹,۰۶۶                            | ۲۷,۹۵۰                             | ۶       | سود حاصل از سرمایه گذاری ها            |
| (۴,۲۱۵)                            | -                                  | ۷       | سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها        |
| (۲۸۴,۰۶۱)                          | (۲۳۹,۶۸۴)                          | ۸       | سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها  |
| ۲,۱۱۲                              | ۷۲۵                                | ۹       | سایر درآمدها                           |
| (۱۷۷,۰۹۸)                          | (۲۱۱,۰۰۹)                          |         | <b>جمع درآمدهای عملیاتی</b>            |
| <b>هزینه های عملیاتی</b>           |                                    |         |                                        |
| (۱۸,۵۸۷)                           | (۱۸,۸۹۵)                           | ۱۰      | کارمزد ارکان صندوق                     |
| (۴,۷۵۱)                            | -                                  | ۱۱      | هزینه مالی                             |
| (۲,۵۲۵)                            | (۴)                                | ۱۲      | سایر هزینه ها                          |
| (۲۵,۸۶۳)                           | (۱۸,۸۹۹)                           |         | <b>جمع هزینه های عملیاتی</b>           |
| (۲۰۲,۹۶۱)                          | (۲۲۹,۹۰۸)                          |         | <b>سود (زیان) خالص</b>                 |
| (۲۰,۲۹۶)                           | (۲۲,۹۹۱)                           | 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: ۵۳۶۷۵۴



**صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما**

**صورت وضعیت مالی**

**به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    | یادداشت                               |
|---------------|---------------|---------------------------------------|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) |                                       |
|               |               | <b>دارایی ها</b>                      |
|               |               | <b>دارایی های غیر جاری</b>            |
| ۳,۹۴۹,۰۹۲     | ۳,۷۰۹,۴۰۹     | ۱۴ سرمایه گذاری در سهام               |
| ۴۳۷,۰۰۰       | ۴۹۴,۹۰۹       | ۱۵ سایر سرمایه گذاری ها               |
| ۴,۳۸۶,۰۹۲     | ۴,۲۰۴,۳۱۸     | جمع دارایی های غیر جاری               |
|               |               | <b>دارایی های جاری</b>                |
| ۳۸,۱۸۲        | ۴۴۹           | ۱۶ دریافتی های تجاری                  |
| ۹,۴۹۲         | ۵۵۸           | ۱۷ موجودی نقد                         |
| ۴۷,۶۷۴        | ۱,۰۰۷         | جمع دارایی های جاری                   |
| ۴,۴۳۳,۷۶۶     | ۴,۲۰۵,۳۲۵     | جمع دارایی ها                         |
|               |               | <b>حقوق مالکانه</b>                   |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۸ سرمایه                             |
| (۶,۵۰۰,۰۰۰)   | (۶,۵۰۰,۰۰۰)   | ۱۸ تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری |
| ۳,۵۰۰,۰۰۰     | ۳,۵۰۰,۰۰۰     | ۱۸ سرمایه پرداخت شده                  |
| ۹۳۳,۹۳۲       | ۶۹۴,۰۲۴       | سود انباشته                           |
| ۴,۴۳۳,۹۳۲     | ۴,۱۹۴,۰۲۴     | جمع حقوق مالکانه                      |
|               |               | <b>بدهی ها</b>                        |
|               |               | <b>بدهی های جاری</b>                  |
| ۹,۸۳۴         | ۱۱,۳۰۱        | ۱۹ پرداختی های تجاری                  |
| ۹,۸۳۴         | ۱۱,۳۰۱        | جمع بدهی های جاری                     |
| ۹,۸۳۴         | ۱۱,۳۰۱        | جمع بدهی ها                           |
| ۴,۴۳۳,۷۶۶     | ۴,۲۰۵,۳۲۵     | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها            |

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



## صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کارپزما

### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| سرمایه        | واحد های سرمایه گذاری | سود (زیان) انباشته | جمع کل        |
|---------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال)         | (میلیون ریال)      | (میلیون ریال) |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۶,۵۰۰,۰۰۰)           | ۹۲۳,۹۳۲            | ۴,۴۲۳,۹۳۲     |
| -             | -                     | (۲۲۹,۹۰۸)          | (۲۲۹,۹۰۸)     |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۶,۵۰۰,۰۰۰)           | ۶۹۴,۰۲۴            | ۴,۱۹۴,۰۲۸     |

شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۳:  
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱:  
(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| سرمایه        | واحد های سرمایه گذاری | سود (زیان) انباشته | جمع کل        |
|---------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال)         | (میلیون ریال)      | (میلیون ریال) |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۶,۵۰۰,۰۰۰)           | ۱,۲۰۴,۹۵۱          | ۴,۷۰۴,۹۵۱     |
| -             | -                     | (۲۰۲,۹۶۱)          | (۲۰۲,۹۶۱)     |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۶,۵۰۰,۰۰۰)           | ۱,۰۰۱,۹۹۰          | ۴,۵۰۱,۹۹۰     |

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| دوره ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱<br>(میلیون ریال) | دوره ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱<br>(میلیون ریال) | یادداشت                                                    |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| (۱.۸۲۸.۴۰۱)                                         | (۸.۹۳۴)                                             | ۲۰                                                         |
| (۱.۸۲۸.۴۰۱)                                         | (۸.۹۳۴)                                             | نقد حاصل از عملیات                                         |
|                                                     |                                                     | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی      |
|                                                     |                                                     | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:            |
| ۱.۷۹۰.۷۳۱                                           | -                                                   | دریافت (پرداخت) های نقدی بابت واگذاری سایر سرمایه گذاری    |
| ۱.۷۹۰.۷۳۱                                           | -                                                   | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۳۷.۶۷۰)                                            | (۸.۹۳۴)                                             | جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی           |
|                                                     |                                                     | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:              |
| (۴.۷۵۱)                                             | -                                                   | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                           |
| (۴.۷۵۱)                                             | -                                                   | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   |
| (۴۲.۴۲۱)                                            | (۸.۹۳۴)                                             | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                           |
| ۴۷.۷۶۵                                              | ۹.۴۹۲                                               | مانده موجودی نقد در ابتدای دوره                            |
| ۵.۳۴۴                                               | ۵۸۸                                                 | مانده موجودی نقد در پایان دوره                             |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های 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 و از تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ آغاز به فعالیت نموده 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، طبق مفاد ۶ اساسنامه و مصوبه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۳ محل اقامت صندوق: تهران، محله آراوات، بزرگراه کردستان، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷، طبقه پنجم واحد غربی واقع شده است.

### 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    | سبدگردان کاریزما (سهامی خاص)                | ۱,۱۷۰,۰۰۰                    | ٪۳۹                   |
| ۳    | سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)            | ۳۰۰,۰۰۰                      | ٪۱۰                   |
| ۴    | گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص) | ۳۰,۰۰۰                       | ٪۱                    |
| ۵    | مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)      | ۳۰,۰۰۰                       | ٪۱                    |
|      | جمع                                         | 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 آراغات، 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 قصر(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/سهم‌الشرکه 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

### ۳-۲- مخارج تامین مالی

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

### ۴-۲- مالیات بر درآمد

درآمد صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما طبق ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم معاف از مالیات می‌باشد.

### ۳-۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه‌های حسابداری

#### ۱-۳- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری روبه‌های حسابداری

#### ۱-۱-۳- 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 نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای صندوق است.

### ۴- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

#### ۱-۴- 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:<br>مجموع سود فروش سرمایه‌گذاری و سود نقدی سبد سرمایه‌گذاری از بدو تاسیس باید میانگین بازده سالانه‌ای بیش از بازده سالانه اوراق دولتی یا 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 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. |
| کارمزد متولی     | مبلغ ۱،۶۵۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| حق‌الزحمه حسابرس | مبلغ ۹۴۵ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت                     |
|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| (میلیون ریال)                      | (میلیون ریال)                      |                             |
| ۵,۴۱۷                              | -                                  | ۶-۱ اوراق مربجه عام دولت    |
| ۵۶,۳۲۳                             | ۱۶,۵۳۵                             | ۶-۲ گواهی سپرده بانکی       |
| ۱۳,۹۷۳                             | ۱۱,۲۵۶                             | ۶-۳ طرح های تامین مالی جمعی |
| ۳۳,۲۲۳                             | -                                  | ۶-۴ درآمد سود سهام          |
| ۱۳۰                                | ۱۵۹                                | سود سپرده بانکی             |
| <b>۱۰۹,۰۶۶</b>                     | <b>۲۷,۹۵۰</b>                      |                             |

۶-۱- اوراق مربجه عام دولت

| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                                           |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|
| (میلیون ریال)                      | (میلیون ریال)                      |                                           |
| ۵,۴۱۲                              | -                                  | مربجه عام دولت ۱۱۶-ش.خ. ۰۶۰۶۳۰ - اراد ۱۱۶ |
| ۵                                  | -                                  | مربجه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۳۰۲-اراد ۵۰        |
| <b>۵,۴۱۷</b>                       | <b>-</b>                           |                                           |

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کارپورما  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۶- گواهی سپرده بانکی

| دوره ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                                          |                      |                   |                     |              |                                         |
|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|--------------|-----------------------------------------|
| سود خالص<br>(میلیون ریال)          | سود خالص<br>(میلیون ریال)       | درآمد (هزینه) تنزیل سود<br>(میلیون ریال) | سود<br>(میلیون ریال) | نرخ سود<br>(درصد) | مبلغ اسمی<br>(ریال) | تاریخ سررسید |                                         |
| -                                  | ۲,۷۵۶                           | -                                        | ۲,۷۵۶                | ٪۲۶               | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۵/۱۱/۰۹   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد    |
| -                                  | ۱۳,۷۷۹                          | (۹)                                      | ۱۳,۷۸۸               | ٪۲۶               | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۵/۱۲/۲۲   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد    |
| ۱,۴۳۹                              | -                               | -                                        | -                    | ٪۱۸               | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۲/۱۰/۲۲   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد    |
| ۱۳,۶۹۸                             | -                               | -                                        | -                    | ٪۱۸               | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۳   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد    |
| ۳,۵۵۸                              | -                               | -                                        | -                    | ٪۱۸               | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۳/۰۱/۲۹   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد    |
| ۲۵,۲۹۷                             | -                               | -                                        | -                    | ٪۱۸               | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۳/۰۳/۱۱   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد    |
| ۱۰,۳۵۰                             | -                               | -                                        | -                    | ٪۱۸               | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۲/۰۶/۲۹   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک کارآفرین    |
| ۲۳۰                                | -                               | -                                        | -                    | ٪۱۸               | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۲/۱۱/۰۴   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد    |
| ۶۰                                 | -                               | -                                        | -                    | ٪۱۸               | ۵۰۰,۰۰۰             | ۱۴۰۳/۰۵/۰۷   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین |
| ۲۷                                 | -                               | -                                        | -                    | ٪۱۸               | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۳/۰۵/۲۳   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین |
| ۱۰۸                                | -                               | -                                        | -                    | ٪۱۸               | ۵۰۰,۰۰۰             | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین |
| ۸۷                                 | -                               | -                                        | -                    | ٪۱۸               | ۵۰۰,۰۰۰             | ۱۴۰۳/۰۷/۰۳   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین |
| ۶۰                                 | -                               | -                                        | -                    | ٪۲۰               | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۳/۰۸/۰۸   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین |
| ۳۲                                 | -                               | -                                        | -                    | ٪۲۱               | ۵۰۰,۰۰۰             | ۱۴۰۳/۰۹/۲۲   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین |
| ۵۲                                 | -                               | -                                        | -                    | ٪۲۱               | ۵۰۰,۰۰۰             | ۱۴۰۳/۰۹/۲۲   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین |
| ۱,۳۲۵                              | -                               | -                                        | -                    | ۲۴                | ۵۰۰,۰۰۰             | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱   | گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد    |
| ۵۶,۳۲۳                             | ۱۶,۵۳۵                          | (۹)                                      | ۱۶,۵۴۴               |                   |                     |              |                                         |



صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶ طرح های تامین مالی جمعی

| دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |
|----------------------|----------------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱           | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱           |
| (میلیون ریال)        | (میلیون ریال)        |
| ۱۳،۹۷۳               | ۱۱،۲۵۶               |
| ۱۳،۹۷۳               | ۱۱،۲۵۶               |

طرح های تامین مالی جمعی (یادداشت توضیحی ۲-۱۵)

۴-۶ در آمد سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی  
به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| نام شرکت          | سال مالی | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهام<br>متعلقه در زمان<br>مجمع | سود متعلقه<br>به هر سهم<br>ریال | جمع در آمد<br>سود سهام<br>(میلیون ریال) | هزینه<br>تنزیل<br>(میلیون ریال) | خالص در آمد<br>سود سهام<br>(میلیون ریال) | خالص در آمد سود<br>سهام<br>(میلیون ریال) |
|-------------------|----------|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| شرکت سیمان باقران | -        | -                   | -                                    | -                               | -                                       | -                               | -                                        | ۳۳،۲۲۳                                   |
|                   |          |                     |                                      |                                 |                                         |                                 |                                          | ۳۳،۲۲۳                                   |

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

| سود(زیان) حاصل از فروش |
|------------------------|
| (میلیون ریال)          |
| (۴,۲۱۱)                |
| (۴)                    |
| ۸۳,۲۰۰                 |

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| تعداد  | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی<br>ریال | بهای فروش<br>(میلیون ریال) | ارزش دفتری<br>(میلیون ریال) | کارمزد<br>(میلیون ریال) | مالیات<br>(میلیون ریال) | سود(زیان)<br>حاصل از فروش<br>(میلیون ریال) |
|--------|--------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|
| ۳۵,۴۰۰ | ۱۴۰۶/۰۶/۳۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | -                          | -                           | -                       | -                       | -                                          |
| ۱۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۲/۱۶   | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | -                          | -                           | -                       | -                       | -                                          |
|        |              |                   | -                          | -                           | -                       | -                       | -                                          |

۷- سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها

مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش.خ-۰۶۳۰-۱۶۴  
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ-۰۳۰۲-۵۰۴

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|------------------------------------|------------------------------------|
| (میلیون ریال)                      | (میلیون ریال)                      |
| -                                  | (۸۰,۱۹۶)                           |
| (۱۲,۹۳۹)                           | -                                  |
| (۲۷۱,۱۲۲)                          | (۱۵۹,۴۸۸)                          |
| (۲۸۴,۰۶۱)                          | (۲۳۹,۶۸۴)                          |

شرکت پتروشیمی کازرون

شرکت سیمان باقران

شرکت احیا سپاهان

**صندوق سرمایه گذاری تخصصی کمان کارزما**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۹- سایر درآمدها                          |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| (میلیون ریال)                      | (میلیون ریال)                      |                                          |
| ۳۶۱                                | -                                  | تعدیل کارمزد کارگزار                     |
| ۱,۶۶۷                              | -                                  | برگشت کارمزد کارگزار                     |
| ۸۴                                 | ۱۱                                 | درآمد تنزیل سود سپرده بانکی              |
| -                                  | ۷۱۴                                | برگشت تنزیل سود سهام                     |
| <b>۲,۱۱۲</b>                       | <b>۷۲۵</b>                         |                                          |
| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۰- کارمزد ارکان صندوق                   |
| (میلیون ریال)                      | (میلیون ریال)                      |                                          |
| ۱۷,۸۳۶                             | ۱۷,۷۸۷                             | مدیر                                     |
| ۴۴۹                                | ۶۴۰                                | متولی                                    |
| ۳۰۲                                | ۴۶۸                                | حسابرس                                   |
| <b>۱۸,۵۸۷</b>                      | <b>۱۸,۸۹۵</b>                      |                                          |
| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۱- هزینه مالی                           |
| (میلیون ریال)                      | (میلیون ریال)                      |                                          |
| ۴,۷۵۱                              | -                                  | هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری کارزما  |
| <b>۴,۷۵۱</b>                       | <b>-</b>                           |                                          |
| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۲- سایر هزینه ها                        |
| (میلیون ریال)                      | (میلیون ریال)                      |                                          |
| ۲,۵۰۰                              | -                                  | هزینه طرح دعاوی                          |
| ۱۶                                 | -                                  | سایر هزینه های تنزیل بانک                |
| ۹                                  | ۴                                  | هزینه کارمزد بانکی                       |
| <b>۲,۵۲۵</b>                       | <b>۴</b>                           |                                          |
| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت                                  |
| (ریال)                             | (ریال)                             |                                          |
| <b>(۲۰,۲۹۶۱,۱۶۶,۶۳۱)</b>           | <b>(۲۲۹,۹۰۸,۴۹۰,۵۱۹)</b>           | ۱۳-۱ سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری     |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                         | سود (زیان) خالص                          |
| <b>(۲۰,۲۹۶)</b>                    | <b>(۲۲,۹۹۱)</b>                    | میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری |

۱۳-۱- روش اندازه گیری سرمایه گذاری های بلندمدت طبق اهم رویه های افشا شده در خلاصه اهم رویه های حسابداری (یادداشت توضیحی 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 حسابداری می شود.



۱۴- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |                   |               |                     |             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  |                   |               |                     |             |                 |
|-------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------|-------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------|
| تعداد سهام  | درصد سرمایه‌گذاری | بهای تمام شده | کاهش ارزش اثبات شده | مبلغ دفتری  | تعداد سهام  | درصد سرمایه‌گذاری | بهای تمام شده | کاهش ارزش اثبات شده | مبلغ دفتری  |                 |
| میلیون ریال |                   | میلیون ریال   | میلیون ریال         | میلیون ریال | میلیون ریال |                   | میلیون ریال   | میلیون ریال         | میلیون ریال |                 |
| ۱۲۶,۳۲۲,۱۱۸ | ۱۰                | ۱,۷۰۲,۵۶۶     | -                   | ۱,۷۰۲,۵۶۶   | ۱۲۶,۳۲۲,۱۱۸ | ۱۰                | ۱,۷۰۲,۵۶۶     | (۸۰,۱۹۶)            | ۱,۶۲۲,۳۷۰   | پتروشیمی کازرون |
| ۵۴,۱۸۹,۹۳۲  | ۹                 | ۹۴۴,۸۴۷       | -                   | ۹۴۴,۸۴۷     | ۵۴,۱۸۹,۹۳۲  | ۹                 | ۹۴۴,۸۴۷       | -                   | ۹۴۴,۸۴۷     | سیمان باقران    |
| ۱۶۲,۰۶۳,۲۰۴ | ۱                 | ۱,۷۹۳,۵۰۷     | (۴۹۱,۸۲۸)           | ۱,۳۰۱,۶۷۹   | ۱۶۲,۰۶۳,۲۰۴ | ۱                 | ۱,۷۹۳,۵۰۷     | (۶۵۱,۳۱۶)           | ۱,۱۴۲,۱۹۲   | احیا سپاهان     |
| ۳,۹۴۹,۰۹۲   |                   | ۴,۴۴۰,۹۲۰     | (۴۹۱,۸۲۸)           | ۳,۹۴۹,۰۹۲   | ۳,۹۴۹,۰۹۲   |                   | ۴,۴۴۰,۹۲۰     | (۷۳۱,۵۱۳)           | ۳,۷۰۹,۴۰۹   |                 |

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

**۱۵- سایر سرمایه گذاری ها**

| یادداشت | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     |
|---------|----------------|----------------|
|         | (میلیون ریال)  | (میلیون ریال)  |
| ۱۵-۱    | ۷۴,۰۰۰         | ۱۳۰,۰۰۰        |
| ۱۵-۲    | ۱۷۷,۹۰۹        | ۹۰,۰۰۰         |
|         | ۲۴۳,۰۰۰        | ۲۱۷,۰۰۰        |
|         | <u>۴۹۴,۹۰۹</u> | <u>۴۳۷,۰۰۰</u> |

گواهی سپرده بانکی

طرح های تامین مالی جمعی

شرکت پیمان برنا نیرو (سرمایه گذاری مشترک)

**۱۵-۱- گواهی سپرده بانکی**

| تاریخ سر رسید | نرخ سود | مانده         | مانده          |
|---------------|---------|---------------|----------------|
|               | درصد    | (میلیون ریال) | (میلیون ریال)  |
| ۱۴۰۵/۱۲/۲۲    | ۲۶      | ۷۴,۰۰۰        | ۱۰۰,۰۰۰        |
| ۱۴۰۵/۱۱/۰۹    | ۲۶      | -             | ۳۰,۰۰۰         |
|               |         | <u>۷۴,۰۰۰</u> | <u>۱۳۰,۰۰۰</u> |

گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد

گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد

**۱۵-۲- طرح های تامین مالی جمعی**

| تاریخ سر رسید | نرخ سود | مانده          | مانده         |
|---------------|---------|----------------|---------------|
|               | درصد    | (میلیون ریال)  | (میلیون ریال) |
| ۱۴۰۴/۰۱/۱۹    | %۳۴     | ۳۰,۰۰۰         | ۳۰,۰۰۰        |
| ۱۴۰۴/۰۱/۱۹    | %۳۴     | ۳۰,۰۰۰         | ۳۰,۰۰۰        |
| ۱۴۰۴/۰۱/۱۷    | %۳۳,۹۲  | ۳۰,۰۰۰         | ۳۰,۰۰۰        |
| ۱۴۰۴/۰۳/۲۳    | %۳۷     | ۳۰,۰۰۰         | -             |
| ۱۴۰۳/۰۵/۰۶    | %۳۷     | ۳۰,۰۰۰         | -             |
| ۱۴۰۴/۰۵/۲۵    | %۳۷     | ۱,۸۵۰          | -             |
| ۱۴۰۴/۰۶/۰۳    | %۳۸     | ۴,۸۷۲          | -             |
| ۱۴۰۴/۰۶/۲۰    | %۳۷     | ۱۰۲            | -             |
| ۱۴۰۴/۰۶/۲۱    | %۳۷     | ۳,۶۴۲          | -             |
| ۱۴۰۴/۰۶/۲۸    | %۳۸     | ۱۷,۴۴۳         | -             |
|               |         | <u>۱۷۷,۹۰۹</u> | <u>۹۰,۰۰۰</u> |

ویرا واکسن شایا

شرکت پلیمر شبنم سیاهان

شرکت طنین اقتدار پارس

شرکت غذا فرآور پنگوئن

آویژه ابزار خاورمیانه

طرح آویژه ابزار خاورمیانه ۲

طرح تاراز چهارمحال

طرح آشوراده گلستان

طرح پیشگامان معاصر صدای مهرداد

نانو فن آوران دارویی الوند ۲

۱۵-۲-۱- طبق مفاد بند ۷,۲ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای  
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-دریافتنی‌های تجاری

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    |
|---------------|---------------|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) |
| ۳۷,۲۱۹        | ۴۲۱           |
| ۹۳۳           | -             |
| ۳۰            | ۲۸            |
| <b>۳۸,۱۸۲</b> | <b>۴۴۹</b>    |

سود دریافتنی بابت سپرده‌های بانکی  
سود دریافتنی بابت طرح‌های تامین مالی جمعی  
سایر حساب‌های دریافتنی

۱۷-موجودی نقد

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    |
|---------------|---------------|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) |
| ۹,۴۸۴         | ۵۴۹           |
| -             | ۱             |
| ۱             | ۱             |
| ۱             | -             |
| ۴             | ۵             |
| ۲             | ۲             |
| <b>۹,۴۹۲</b>  | <b>۵۵۸</b>    |

بانک پاسارگاد ۲۰۷,۸۱۰۰,۱۵۰۱۱۵۰۱,۱  
بانک ایران زمین ۵۰۰,۸۴۰,۱۷۲۸۷۱۶,۱  
بانک کشاورزی ۱۰۰,۴۳۴۸۴۶۸  
بانک ملت ۹۶۶۰,۲۹۸۹۵۳  
بانک اقتصاد نوین ۲۰۵,۸۵۰,۶۹۴۶۷۴۲,۱  
بانک کارآفرین ۰,۲۰۱۴۶۳۶۵۰۶۰۸



**صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۱۸- سرمایه**

۱۸-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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:

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

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 سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:**

**۱۴۰۳/۰۶/۳۱**

| درصد | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
|------|----------------------------|
| ۱۴/۷ | 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)  
 سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)  
 گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)  
 مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)

**سهامداران واحدهای عادی**

سایرین (کمتر از ۰.۵٪)

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- پرداختنی های تجاری

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    |                             |
|---------------|---------------|-----------------------------|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) |                             |
| ۸.۶۹۲         | ۹.۷۸۷         | مدیر صندوق (اشخاص وابسته)   |
| ۳۷۸           | ۵۳۷           | حسابرس صندوق (اشخاص وابسته) |
| ۷۵۲           | ۹۶۹           | متولی صندوق (اشخاص وابسته)  |
| ۱۲            | ۸             | سایر                        |
| <u>۹.۸۳۴</u>  | <u>۱۱.۳۰۱</u> |                             |

۲۰- نقد حاصل از عملیات

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     |                                   |
|--------------------|----------------|-----------------------------------|
| (میلیون ریال)      | (میلیون ریال)  |                                   |
| (۲۰۲.۹۶۱)          | (۲۲۹.۹۰۶)      | سود (زیان) خالص                   |
| ۴.۷۵۱              | -              | هزینه های مالی                    |
| (۱۹۸.۲۱۰)          | (۲۲۹.۹۰۶)      |                                   |
| (۱.۶۱۵.۳۴۰)        | ۲۳۹.۶۸۳        | افزایش سرمایه گذاری در سهام       |
| -                  | (۵۷.۹۰۹)       | افزایش سایر سرمایه گذاری ها       |
| (۲۲.۷۷۹)           | ۳۷.۷۳۱         | افزایش در حساب های دریافتنی تجاری |
| ۷.۹۲۸              | ۱.۴۶۷          | افزایش در حساب های پرداختنی تجاری |
| <u>(۱.۸۲۸.۴۰۱)</u> | <u>(۸.۹۳۴)</u> | 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 صورت گرفته 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. 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 محدودیت‌هایی 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 ۱۴۰۳

۲۲-معاملات با اشخاص وابسته

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

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                            | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                            | 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             | سپدگردان 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 کارپوز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۳-۲۲- 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 | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|--------------|------------|------------|
|             |                                                 |             |                  |             |              | طلب (بدهی) | طلب (بدهی) |
| ارکان صندوق | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کارپوز                  | مدیر صندوق  | کارمزد مدیر      | ۱۷,۷۸۷      | طی دوره      | (۹,۷۸۷)    | (۸,۶۹۲)    |
|             | موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود | متولی       | کارمزد متولی     | ۶۴۰         | طی دوره      | (۹۶۹)      | (۷۵۲)      |
|             | موسسه حسابرسی رازدار                            | حسابرس      | حق الزحمه حسابرس | ۴۶۸         | طی دوره      | (۵۳۷)      | (۳۷۸)      |

۳-۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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