

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام
صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۱	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی شماره ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، «این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل های اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری خصوصی باشد، برخورد نکرده است».

سایر الزامات گزارشگری

۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

۴-۱) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی و ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران در خصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و شرکت کارگزاری کاریزما ظرف مهلت مقرر.

۴-۲) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص ارسال پاسخ مدیر صندوق به متولی، حداکثر ده روز پس از دریافت گزارش دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱.

۴-۳) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک طی دوره مورد رسیدگی.

۴-۴) مفاد تبصره ۴ ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص نصاب سرمایه گذاری در یک شرکت (سیمان باقران) حداکثر به میزان ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق.

۴-۵) مفاد تبصره ۱ ماده ۲۹ اساسنامه در خصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۶ صندوق توسط مدیر در صندوق.

۴-۶) مفاد بند ۱۲ امیدنامه، مبنی بر جذب منابع در طی دوره فعالیت صندوق طبق برنامه ریزی، علیرغم گذشت پیش از ۴ سال از زمان ثبت نزد اداره ثبت شرکتها (نسبت به تامین منابع به میزان ۱۰۰ درصد اقدام نگردیده، بطوریکه تا تاریخ این گزارش به میزان ۳۵ درصد تامین منابع محقق گردیده است).

۵- محاسبه خالص ارزش و روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. باتوجه به بررسی انجام شده، این موسسه به مورد حائزاهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخوردنگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۴ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

آزموده کاران

۲۷ آبان ماه ۱۴۰۴

حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا

مریم عالیوندی

۹۲۲۰۳۴

۹۹۲۷۰۲

آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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
۶-۲۱	• یادداشت های توضیحی :

این صورت مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)	امیر حسین محرری	اعضاء
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	محمد رضا گلشنی	اعضاء

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
صورت سود و زیان
دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
درآمدها			
۲۷,۹۵۰	۴۱۵,۱۰۱	۶	سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
.	۵۰۸,۴۹۳	۷	سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۳۹,۶۸۴)	۳۸۹,۲۵۰	۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۷۲۵	۴۳۲	۹	سایر درآمدها
(۲۱۱,۰۰۹)	۱,۳۱۳,۲۷۶		جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه‌های عملیاتی			
(۱۸,۸۹۵)	(۱۹,۵۱۷)	۱۰	کارمزد ارکان صندوق
(۴)	(۵۵۶)	۱۱	سایر هزینه‌ها
(۱۸,۸۹۹)	(۲۰,۰۷۳)		جمع هزینه‌های عملیاتی
(۲۲۹,۹۰۸)	۱,۲۹۳,۲۰۳		سود (زیان) خالص
(۲۲,۹۹۱)	۱۲۹,۳۲۰	۱۲	سود هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع، محدود به سود خالص دوره است صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.


 مدیر عامل و مدیر عامل
 (مستند به قرارداد رسمی)

کاریزما
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری به مسئولیت
 شماره ثبت ۵۲۶۷۵۲

صندوق سرمايه گزاري خصوصي کمان کاريزما

صورت وضعيت مالي

به تاريخ ۳۱ شهر يور ۱۴۰۴

يادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
دارايي ها			
دارايي هاي غير جاري			
سرمايه گذاري در سهام	۱۳	۴,۰۷۴,۹۲۳	۱,۶۳۱,۳۵۷
ساير سرمايه گذاري ها	۱۴	۵۸۷,۸۳۲	۳,۵۸۶,۸۹۸
جمع دارايي هاي غير جاري		۴,۶۶۲,۷۶۵	۵,۲۱۸,۲۵۵
دارايي هاي جاري			
دريافتي هاي تجاري	۱۵	۳۱۰	۷۱۹,۷۶۲
موجودي نقد	۱۶	۸,۳۵۷	۲۴,۴۰۵
جمع دارايي هاي جاري		۸,۶۶۷	۷۴۴,۱۶۷
جمع دارايي ها		۴,۶۷۱,۴۳۲	۵,۹۶۲,۴۲۲
حقوق مالکانه			
سرمايه	۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمايه گذاري	۱۷	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)
سرمايه پرداخت شده		۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱,۱۵۷,۹۹۵	۲,۴۵۱,۱۹۸
جمع حقوق مالکانه		۴,۶۵۷,۹۹۵	۵,۹۵۱,۱۹۸
بدهي هاي جاري			
پرداختي هاي تجاري	۱۸	۱۳,۴۳۷	۱۱,۲۲۴
جمع بدهي هاي جاري		۱۳,۴۳۷	۱۱,۲۲۴
جمع بدهي ها		۱۳,۴۳۷	۱۱,۲۲۴
جمع حقوق مالکانه و بدهي ها		۴,۶۷۱,۴۳۲	۵,۹۶۲,۴۲۲

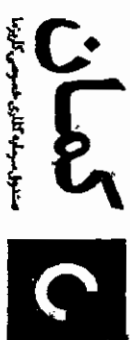
يادداشت هاي توضيحي، بخش جدائي ناپذير صورت هاي مالي است.


سندوق سرمايه گزاري خصوصي کمان
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۲

کاريزما

شرکت مشاور سرمايه گذاري سيمي پلس
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۲

صندوق سرمایه گذاری خصوصی گمان کار برما
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه
دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



مسئول سرمایه گذاری خصوصی کار برما

تفصیل دارندگان واحدهای

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سرمایه گذاری	سرمایه
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۴,۵۵۷,۹۹۵	۱,۱۵۷,۹۹۵	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰			
۱,۳۹۳,۳۰۳	۱,۳۹۳,۳۰۳		
۵,۹۵۱,۱۹۸	۲,۴۵۱,۱۹۸	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

تفصیل دارندگان واحدهای

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سرمایه گذاری	سرمایه
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۴,۴۳۳,۹۳۳	۹۳۳,۹۳۳	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۳۹,۹۰۸)	(۳۳۹,۹۰۸)	-	-
۴,۱۹۴,۰۲۴	۵۹۴,۰۲۴	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیئت مدیره
 محمدعلی محمدی
 مسئول سرمایه گذاری خصوصی کار برما

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

تفصیلات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۱:

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۱

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تفصیلات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۱

زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۱

کاربرها
 شرکت مشاور سرمایه گذاری سلیس
 مسئول سرمایه گذاری خصوصی کار برما
 ۵۲۳۵۳



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت جریان‌های نقدی

دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹	۱۶,۰۴۸	(۸,۹۳۴)
	۱۶,۰۴۸	(۸,۹۳۴)
	-	-
	۱۶,۰۴۸	(۸,۹۳۴)
	-	-
	۱۶,۰۴۸	(۸,۹۳۴)
	۸,۳۵۷	۹,۴۹۲
	۲۴,۴۰۵	۵۵۸

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:

نقد ورودی حاصل از (مصرف شده در) عملیات

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

جریان خالص ورود 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.


مؤسسه سرمایه‌گذاری و خدمات مالی و مدیریت
صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

کاریزما
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کارزما، 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، الکترونیک، 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 ملته 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 کارزما 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 کارزما (سهامی خاص)	۱,۱۷۰,۰۰۰	٪۳۹
۳	سرمایه‌گذاری کارزما (سهامی خاص)	۳۰۰,۰۰۰	٪۱۰
۴	گروه خدمات بازار سرمایه کارزما (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	٪۱
۵	مشاور سرمایه‌گذاری کارزما (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، تهران، عباس آباد-اندیشه، خیابان شهید استاد مطهری، خیابان کوه نور، پلاک ۱۰۱، طبقه اول، کد پستی ۱۵۸۷۶۳۳۴۱۱

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 آزموده کاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران، خیابان شریعتی، پال تر از دوراهی قلعهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف - پلاک ۵

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

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- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۳- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

مدیریت صندوق با بررسی نگره‌داشت 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
سالانه ۱ درصد از کل سرمایه تادیه شده	کارمزد مدیر
۲۰ درصد سود محقق‌شده صندوق از فروش سرمایه‌گذاری‌ها یا سود نقدی پرداختی آن‌ها به مدیر صندوق پرداخت می‌شود. پرداخت این پاداش مستلزم تحقق شرایط زیر است: مجموع سود فروش سرمایه‌گذاری و سود نقدی سبد سرمایه‌گذاری از بدو تاسیس باید میانگین بازده سالانه‌ای بیش از بازده سالانه اوراق دولتی با سررسید ۵ ساله (در صورتی که وجود نداشته باشد، نزدیک‌ترین سررسید به ۵ سال) داشته باشد.	پاداش عملکرد
هزینه‌های قابل پرداخت از منابع صندوق مطابق ماده ۴۴ نمونه اساسنامه صندوق خصوصی است. طبق تبصره ۱ و ۲ همان ماده تامین هزینه‌های اجرای وظایف و مسئولیت‌های ارکان صندوق 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.	هزینه‌های صندوق
مبلغ ۲.۴۷۵ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کارمزد متولی
مبلغ ۱.۴۲۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	حق الزحمه حسابرس
طبق مفاد بند ۹ ماده ۴۴ اساسنامه: هزینه‌های طرح دعاوی حقوقی توسط صندوق یا دفاع در برابر دعاوی علیه صندوق بر عهده صندوق می‌باشد.	دعاوی حقوقی

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۶-۱ طرح های تامین مالی جمعی	۵۸,۰۰۵	۱۱,۲۵۶
۶-۲ گواهی سپرده بانکی	۴۷,۹۶۸	۱۶,۵۳۵
۶-۳ درآمد سود سهام	۳۰۸,۳۷۶	-
سود سپرده بانکی	۷۵۳	۱۵۹
	۴۱۵,۱۰۱	۲۷,۹۵۰

۶-۱ طرح های تامین مالی جمعی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۵۸,۰۰۵	۱۱,۲۵۶
۵۸,۰۰۵	۱۱,۲۵۶

طرح های تامین مالی جمعی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 ۲-م. گواهی سیرده بانکی

سود خالص	سود خالص	درآمد (دریافت) از بیل سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲,۷۵۶	-	-	-	۲۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱/۰۹
۱۳,۷۷۹	-	-	-	۲۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۲
-	۲۳,۱۸۷	-	۲۳,۱۸۷	۳۱,۳٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۶/۱۸
-	۱۳,۶۱۲	-	۱۳,۶۱۲	۳۱,۳٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۶/۰۹
-	۶,۱۶۶	-	۶,۱۶۶	۳۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۱۱
-	۵,۰۰۳	-	۵,۰۰۳	۲۹٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۱/۲۶
۱۶,۵۳۵	۴۷,۹۶۸	-	۴۷,۹۶۸			

گواهی سیرده بلند مدت بانک پاسارگاد
 گواهی سیرده بلند مدت بانک پاسارگاد
 گواهی سیرده بلند مدت بانک پاسارگاد
 گواهی سیرده بلند مدت بانک پاسارگاد
 گواهی سیرده بلند مدت بانک پاسارگاد
 گواهی سیرده بلند مدت بانک پاسارگاد

۳-م. درآمد سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شکل سود	خاکس درآمد سود	خرید توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلقه به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
سهام	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	ریال	در زمان مجمع		
-	۱۴۶,۳۱۳	-	۱۴۶,۳۱۳	۲,۷۰۰	۵۴,۱۸۹,۹۳۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳
-	۱۶۲,۰۶۳	-	۱۶۲,۰۶۳	۱,۰۰۰	۱۶۲,۰۶۳,۲۰۴	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱۴۰۳
-	۳۰۸,۳۷۶	-	۳۰۸,۳۷۶				

شرکت سیمان بهران
 شرکت صنایع و معادن اعیان سیاهان

نام شرکت

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تعداد	بهای فروش	کاربرد معاملات	مالیات	ارزش دفتری	سود (زیان) حاصل از فروش
ریال		(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
-	۱۰۰۰۰	۵۴,۱۸۹,۹۳۲	۲,۶۷۹,۱۶۷	(۱,۷۶۷)	(۱۳,۳۷۱)	۱,۸۹۰,۴۰۴	۶۶۸,۷۳۵
-	۱۰۰۰۰	۸۶,۰۳۳,۳۰۴	۶,۸۶۲,۵۵۹	(۳۷۸)	(۳,۴۳۱)	۸۹۲,۶۷۹	(۱۶۰,۳۳۱)
-	-	-	۳,۴۶۰,۵۲۳	(۳,۱۴۵)	(۱۶,۸۰۲)	۲,۸۳۳,۰۸۳	۵۰۸,۴۹۳

فروش سهام سیمان باقران
فروش سهام شرکت م محتاج و محتاج و محتاج احیاء سیاهان

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
(۲۵۹,۴۸۸)	(۲۵۹,۴۷۲)	شرکت احیاء سیاهان
-	۹۳۵,۸۳۹	سیمان باقران
(۸۰,۱۹۶)	(۵۳۱,۱۱۷)	پتروشیمی کازرون
(۳۳۹,۶۸۴)	۲۸۹,۴۵۰	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۱	۸
-	۴۲۴
۷۱۴	-
۷۲۵	۴۳۲

درآمد تنزیل بانک
تعدیل کارمزد کارگزار
برگشت تنزیل سود سهام

۱۰- کارمزد ارکان صندوق

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۷,۷۸۷	۱۷,۸۳۶
۶۴۰	۱,۱۴۸
۴۶۸	۵۳۳
۱۸,۸۹۵	۱۹,۵۱۷

مدیر
متولی
حسابرس

۱۱- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
-	۵۴۷
۴	۹
۴	۵۵۶

سایر هزینه های تنزیل بانک
هزینه کارمزد بانکی

۱۲- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(ریال)	(ریال)
(۲۲۹,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۹۳,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۲,۹۹۱)	۱۲۹,۳۲۰

سود خالص
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان گریما
بالادانست‌های، توضیحی، صورتهای مالی، حساب دور مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۳۰						۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری	کاهش ارزش آتیسته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آتیسته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پیرودنی کارون	سجلان ایران
سجلان ریال	سجلان ریال	سجلان ریال			سجلان ریال	سجلان ریال	سجلان ریال				
۱۵۴۲,۲۶۲	(۱۵۹,۳۰۵)	۱,۳۸۲,۹۵۷	۱۰	۱۳۶,۳۲۲,۱۱۸	۱,۰۳۲,۱۳۴	(۶۸۰,۴۳۳)	۱,۷۰۲,۵۶۶	۱۷,۱٪	۱۳۶,۳۲۲,۱۱۸	پیرودنی کارون	
۹۴۴,۸۴۷	-	۹۴۴,۸۴۷	۹	۵۴,۱۸۹,۹۲۳	۲۹۸	۲۹	۲۵۹	۰,۰۱٪	۵۰۰۰۰	سجلان ایران	
۱۵۵۶,۸۲۴	(۳۰,۶۵۸۳)	۱,۵۲۶,۱۶۵	۱	۱۶۲۰,۶۳۲,۰۴	۶۰۸,۹۱۵	(۳۳۲,۱۵۵)	۸۴۱,۰۷۰	۱۰,۳٪	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	احیا سبلان	
۲,۰۷۴,۹۳۳	(۳۵۰,۹۸۸)	۱,۷۲۳,۹۴۵			۱,۶۳۱,۳۵۷	(۹۱۲,۵۳۱)	۲,۵۴۳,۸۹۶				

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کارزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۳,۰۲۵,۵۰۰	۴۴,۰۰۰
۱۴-۲	۳۱۸,۳۹۸	۳۰۰,۸۳۲
	۲۴۲,۰۰۰	۲۴۲,۰۰۰
	۳,۵۸۶,۸۹۸	۵۸۷,۸۳۲

گواهی سپرده بانکی

طرح‌های تأمین مالی جمعی

شرکت پیمان برنا نیرو

تاریخ سررسید	نرخ سود	مابده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مابده
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۲-۰۱-۲۶	۲۶٪	۲۶,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۵-۱۲-۲۲	۲۶٪	۱۵۹,۵۰۰	۴۴,۰۰۰	-	-
۱۴۰۷-۰۶-۰۹	۳۱٪	۷۴,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۷-۰۶-۱۸	۳۱٪	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
		۳,۰۲۵,۵۰۰	۴۴,۰۰۰		

تاریخ سررسید	نرخ سود	مابده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مابده
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۴/۰۷/۲۴	۳۷٪	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۹/۰۲	۳۸٪	۲,۹۲۳	۲,۹۲۳	۲,۹۲۳	۲,۹۲۳
۱۴۰۴/۱۲/۱۸	۳۹٪	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۴۰٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۴۰۵/۰۲/۱۵	۳۹٪	۵۰,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۴/۰۹/۰۲	۴۰٪	۳۰,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۴۰٪	۳,۴۷۵	-	-	-
۱۴۰۵/۰۳/۱۷	۴۰٪	۵۰,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۵/۰۵/۰۶	۴۱٪	۱۲,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۵/۰۵/۰۶	۴۱٪	۵۰,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۴/۰۱/۱۹	۳۴٪	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۱/۱۹	۳۴٪	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۳۳,۹۲٪	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۳۷٪	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۵/۰۲	۳۷٪	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۵/۲۴	۳۷٪	-	۱,۸۵۰	-	-
۱۴۰۴/۰۵/۳۰	۳۸٪	-	۴,۸۷۳	-	-
۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۳۷٪	-	۳,۶۴۲	-	-
۱۴۰۴/۰۶/۳۶	۳۸٪	-	۱۷,۲۴۳	-	-
۱۴۰۴/۰۶/۱۹	۳۷٪	-	۱۰۲	-	-
		۳۱۸,۳۹۸	۳۰۰,۸۳۲		

۱۴-۱- 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

۱۴-۲- طرح‌های تأمین مالی جمعی

نشر و توسعه خیلی سبز

طرح فطران گل ایران

طرح داروسازان ایران

طرح کلور شرق ایرانیان ۴

طرح مرفان سیگنت ایرانپان ۲

خیلی سبز ۲

ابر نمین نقش جهان

داروسازان ایران ۲

(آویژه ابزار خاورمیانه ۳)

(فطران گل ایران ۴)

ویرا واکسن شایا

شرکت پلیمر شبنم سیاهان

شرکت طنین اقتدار پارس

شرکت غذا فراور پنگوئن

آویژه ابزار خاورمیانه

طرح آویژه ابزار خاورمیانه ۲

طرح تاراز چهارمحال

طرح پیشگامان معاصر صنای مهرباد

ناتو فناوری دارویی الوند ۲

طرح آشوراده گلستان

طبق بند ۷.۲.۲ از ضمیمه شماره ۱۴۰۳/۰۲/۲۴۴ مورخ ۳۰/۱/۱۴۰۱، مجموع سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت یک مدیر در هر طرح تأمین مالی نباید بیش از ۲۰ درصد از گواهی شرکت 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 سرمایه گذاری خصوصی کمان کارپرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- دریافتنی های تجاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳۶,۸۶۱
۰	۶۸۲,۴۷۷
۲۸۱	۰
۲۹	۴۲۴
۳۱۰	۷۱۹,۷۶۲

سود دریافتنی بابت سپرده بانکی
حسابهای فی مابین با کارگزاری
سود سهام دریافتنی
سایر حسابهای دریافتنی

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۳۵۱	۲۴,۴۰۰
۱	۱
۴	۳
۱	۱
۸,۳۵۷	۲۴,۴۰۵

بانک پاسارگاد ۱,۱۵۰,۱۱۵,۰۱۰,۲۰۷,۸۱۰
بانک کشاورزی ۱۰۰,۴۳۴,۸۴۶,۸
بانک اقتصاد نوین ۱,۶۹۴,۶۷۴,۲۰۵,۸۵۰
بانک کارآفرین ۸,۰۶۰,۱۴۶,۳۶۵,۰۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کارزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه

۱۷-۱ سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می‌باشد وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ فراخوان	مبلغ	پرداخت شده	مانده تعهد شده
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	-	۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)
جمع	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 صورت‌وضعیت مالی فراخوان نشده است.

۱۷-۲ ترکیب دارنگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد
۱,۴۷۰,۰۰۰	۱۴,۷٪
۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۱,۷٪
۳۰۰,۰۰۰	۳٪
۳۰,۰۰۰	۰,۳٪
۳۰,۰۰۰	۰,۳٪
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰٪
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰٪
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

سهامداران واحدهای ممتاز

مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)
سبدگردان کارزما (سهامی خاص)
سرمایه‌گذاری کارزما (سهامی خاص)
گروه خدمات بازار سرمایه کارزما (سهامی خاص)
مشاور سرمایه‌گذاری کارزما (سهامی خاص)

سهامداران واحدهای عادی

سایرین (کمتر از ۰,۵٪)

شرکت مشاور سرمایه گذاری کارمانا (سهامی خاص)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- پرداختنی های تجاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۴۳	ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
۱۱,۲۵۱	۹,۸۱۲	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۱,۱۰۸	۳۱۴	حسابرس صندوق (اشخاص وابسته)
۱,۰۷۴	۵۵۵	متولی صندوق (اشخاص وابسته)
۴	-	سایر
۱۳,۴۳۷	۱۱,۲۲۴	مانده در پایان دوره / سال

۱۹- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

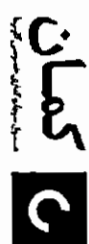
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۲۹,۹۰۸)	۱,۲۹۳,۲۰۳	سود (زیان) خالص
(۲۲۹,۹۰۸)	۱,۲۹۳,۲۰۳	
۲۳۹,۶۸۳	۲,۴۴۳,۵۷۶	(افزایش) سرمایه گذاری در سهام
(۵۷,۹۰۹)	(۲,۹۹۹,۰۶۶)	(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۳۷,۷۳۱	(۷۱۹,۴۵۲)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۴۶۷	(۲,۲۱۳)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی تجاری
(۸,۹۳۴)	۱۶,۰۴۸	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

ریسک‌هایی که صندوق با آنها مواجه است و چگونگی مدیریت آنها به شرح زیر است:

- سرمایه‌گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پریسک 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 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 ارائه شده 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 گمان کارزما
 یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی، میزان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۲۱ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۱-۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن در صندوق:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته
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	سیدفرمان 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 خدمت بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)
۱	۳۰,۰۰۰	۱	۳۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	مدیر صندوق، سرمایه‌گذار	مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل		



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان گزینما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سالان دوره ای،
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(ببالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
						طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
ارکان صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری گزینما	مدیر صندوق	کارمزن مدیر	۱۷,۸۳۶	طی دوره	(۹,۸۱۲)	طلب (بدهی)	(۱۱,۲۵۱)	طلب (بدهی)
	موسسه حسابری و خدمات مالی و مدیریت ایران‌مشهد	متولی	کارمزن متولی	۱,۱۴۸	طی دوره	(۵۵۵)		(۱,۰۷۴)	
	موسسه حسابری رازدار	حسابریس	کارمزن حسابریس	۵۳۳	طی دوره	(۳۱۴)		(۱,۱۰۸)	

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

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

۲۴- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ فاقد هرگونه بدهی و یا دارایی ارزی می باشد.