

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

صفحه	عنوان
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۰	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی :

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 امیر حسین محرز شرکت مشاور سرمایه گذاری سهیلی خاص شماره ثبت: ۵۲۶۶۷۵۲	 محمدرضا گلچین موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود تهران، صندوق پستی ۱۳۱۳۱۳۱۳۱۳	شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص) موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	مدیر صندوق متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت سود و زیان

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
درآمدها		
۲۵۰.۲۲۴	۷۲۰.۶۱۷	۶ سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۸۹.۵۲۵	۸۳.۲۰۰	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
(۲۶)	-	۸ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
-	۱۵	۹ سایر درآمدها
۴۳۹.۷۲۳	۸۰۳.۸۳۲	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۶۹.۲۹۸)	(۱۲۲.۱۸۴)	۱۰ کارمزد ارکان صندوق
(۱۱.۱۳۲)	(۴۰.۹۷۹)	۱۱ هزینه مالی
-	(۴۴)	۱۲ سایر هزینه ها
(۸۰.۴۳۰)	(۱۶۳.۲۰۷)	جمع هزینه های عملیاتی
۳۵۹.۲۹۳	۶۴۰.۶۲۵	سود خالص
۳۵.۹۲۹	۶۴۰.۶۲	۱۳ سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
سایر سرمایه گذاری ها	۴,۴۶۴,۵۱۰	۳,۹۰۹,۲۷۳	۱۴
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۴۶۴,۵۱۰	۳,۹۰۹,۲۷۳	
دارایی های جاری			
دریافتنی های تجاری	۲۳,۴۲۸	۱۶,۴۹۷	۱۵
موجودی نقد	۴۲,۳۸۰	۳,۰۵۸	۱۶
جمع دارایی های جاری	۶۵,۸۰۸	۱۹,۵۵۵	
جمع دارایی ها	۴,۵۳۰,۳۱۸	۳,۹۲۸,۸۲۸	
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷
سرمایه پرداخت شده	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۷
سود انباشته	۹۹۹,۹۱۸	۳۵۹,۲۹۴	
جمع حقوق مالکانه	۴,۴۹۹,۹۱۸	۳,۸۵۹,۲۹۴	
بدهی ها			
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری	۳۰,۴۰۰	۶۹,۵۳۴	۱۸
جمع بدهی های جاری	۳۰,۴۰۰	۶۹,۵۳۴	
جمع بدهی ها	۳۰,۴۰۰	۶۹,۵۳۴	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۵۳۰,۳۱۸	۳,۹۲۸,۸۲۸	

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

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

جمع کل	سود (زیان) انباشته	تعهد دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری	سرمایه
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۳,۵۰۰,۰۰۰	-	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۹۰,۲۹۴	۳۵۹,۲۹۴	-	-
۳,۸۵۹,۲۹۴	۳۵۹,۲۹۴	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۴۰,۶۲۴	۶۴۰,۶۲۴	-	-
۴,۴۹۹,۹۱۸	۹۹۹,۹۱۸	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۰۵

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ :

سود خالص دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ :

سود خالص دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
صورت جریان های نقدی
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۴۲۳,۴۶۳	۶۳۵,۵۳۸	۱۹
۴۲۳,۴۶۳	۶۳۵,۵۳۸	
(۳,۹۰۹,۲۷۳)	(۵۵۵,۲۳۷)	
(۳,۹۰۹,۲۷۳)	(۵۵۵,۲۳۷)	
(۳,۴۸۵,۸۱۰)	۸۰,۳۰۱	
۳,۵۰۰,۰۰۰	-	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۶,۱۵۴	
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۴۶,۱۵۴)	
(۱۱,۱۳۲)	(۴۰,۹۷۹)	
۳,۴۸۸,۸۶۸	(۴۰,۹۷۹)	
۳,۰۵۸	۳۹,۳۲۲	
-	۳,۰۵۸	
۳,۰۵۸	۴۲,۳۸۰	

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 ورود (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 همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند هـ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌گردد. این صندوق، تحت شماره ۵۲۴۶۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۵۹۷۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۰ تحت شماره ۱۱۸۹۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد کمان در بورس تهران / فرابورس ایران معامله می‌گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده به مدت ۶ سال ادامه می‌یابد. طبق ماده ۵ اساسنامه، هر دوره مالی صندوق برابر یک سال شمسی است که از ابتدای ماه فروردین هر سال آغاز می‌شود و در انتهای ماه اسفند همان سال به پایان می‌رسد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌یابد.

۱-۲- فعالیت اصلی صندوق

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی و تخصیص عمده آن به سرمایه‌گذاری در سهام/سهم‌الشرکه شرکت‌ها با موضوع فعالیت در صنایع کشاورزی، تبدیلی و غذایی، تجهیزات و ساخت قطعات، الکترونیکی، برق و انرژی، فناوری اطلاعات و ارتباطات، دارویی و سلامت، شیمیایی و پتروشیمی و کانی‌های فلزی و غیر فلزی می‌باشد. صندوق مانده وجوه خود را می‌تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

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	٪۰/۱
۵	مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	٪۰/۱
	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 است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۲۹۷۳ 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 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 تهیه صورت‌های مالی

الف) صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه شده و در موارد زیر از ارزش جاری استفاده شده است.

۲-۲- ارقام مقایسه‌ای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما، صندوق فاقد ارقام مقایسه‌ای دوره مشابه قبل می‌باشد و ارقام ارائه شده در صورت‌های مالی مربوط به آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده بوده و از قابلیت قیاس با ارقام دوره جاری در صورت‌های سود و زیان و جریان‌های نقد برخوردار نمی‌باشد.

۲-۳- 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

۲-۴- مخارج تامین مالی

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

۵-۲- 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

۱-۳- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۳-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

مدیریت صندوق با بررسی نگاهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت 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 امیدنامه صندوق آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از کل سرمایه تادیه شده
پاداش عملکرد	۲۰ درصد سود محقق‌شده صندوق از فروش سرمایه‌گذاری‌ها یا سود نقدی پرداختی آن‌ها به مدیر صندوق پرداخت می‌شود. پرداخت این پاداش مستلزم تحقق شرایط زیر است: مجموع سود فروش سرمایه‌گذاری و سود نقدی سبد سرمایه‌گذاری از بدو تاسیس باید میانگین بازده سالانه‌ای بیش از بازده سالانه اوراق دولتی با سررسید ۵ ساله (در صورتی که وجود نداشته باشد، نزدیک‌ترین سررسید به ۵ سال) داشته باشد.
هزینه‌های صندوق	هزینه‌های قابل پرداخت از منابع صندوق مطابق ماده ۴۴ نمونه اساسنامه صندوق خصوصی است. طبق تبصره ۱ و ۲ همان ماده تامین هزینه‌های اجرای وظایف و مسئولیت‌های ارکان صندوق 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 ۷۰۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۷,۴۴۴	۳۷,۸۵۴	۶-۱ اوراق مربجه عام دولت
۲۳۲,۷۷۸	۶۸۲,۷۵۷	۶-۲ گواهی سپرده بانکی
۲	۶	سود سپرده بانکی
۲۵۰,۲۲۴	۷۲۰,۶۱۷	

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶-۱-اوراق مربجه عام دولت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۱۱,۳۰۳	مربجه عام دولت ۳-ش.خ ۰۲۱۱-اراد ۳۲
-	۴,۰۰۶	مربجه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶-اراد ۹۴
۱۵,۹۰۴	۱,۳۰۵	مربجه عام دولت ۹۵-ش.خ ۰۲۰۵۱۴-اراد ۹۵
۱,۲۸۴	۴,۰۷۱	مربجه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲-اراد ۵۰
-	۲۱۹	مربجه عام دولت ۹۳-ش.خ ۰۱۰۸۰۹-اراد ۹۳
-	۱۶,۹۵۰	مربجه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳-اراد ۱۰۵
۲۵۶	-	مربجه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴-اراد ۸۷
۱۷,۴۴۴	۳۷,۸۵۴	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۶- گواهی سپرده بانکی

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه
منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	درآمد(هزینه) تنزیل سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۳۵,۱۳۶	۴,۶۷۱		۴,۵۷۵	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۶۲,۴۱۱	۱۸۴,۹۰۲	۸۳	۱۸۴,۸۶۵	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۲
۲,۸۷۰	۱۶۳,۵۸۸	۱۲	۱۶۳,۶۲۶	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
-	۲۶,۸۶۶	(۱)	۲۶,۸۶۷	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹
-	۸۳,۱۶۷	(۳۴)	۸۳,۲۰۱	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۹
۲۲,۱۶۷	۴۳,۴۳۶	۲۵	۴۳,۴۱۱	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۸
۳,۱۰۷	۱۲,۳۸۳	۱	۱۲,۳۸۲	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰
۲,۳۶۳	۹,۳۳۴	-	۹,۳۳۷	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۱
۲,۴۸۹	۱۰,۲۶۶	(۳۲)	۱۰,۲۶۳	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۲
۲,۳۳۵	۲۰,۹۱۰	-	۲۰,۹۱۰	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵
-	۲۰,۱۹۹	-	۲۰,۱۹۹	%۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۷
-	۹,۲۶۵	-	۹,۲۶۵	%۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۳
-	۳۶,۵۸۰	-	۳۶,۵۸۰	%۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
-	۴,۸۷۱	-	۴,۸۷۱	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۹
-	۲۹,۴۸۲	-	۲۹,۴۸۲	%۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۳
-	۹۷۱	-	۹۷۱	%۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۱
-	۱۵,۳۶۵	-	۱۵,۳۹۷	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۸
-	۱,۶۸۵	-	۱,۶۸۵	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۲
-	۲,۳۸۴	(۳۲)	۲,۴۱۶	%۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۳
-	۱,۱۹۲	(۱۶)	۱,۲۰۸	%۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۳
-	۱,۲۴۰	(۱۶)	۱,۲۵۶	%۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۳
۲۳۲,۷۷۸	۶۸۲,۷۵۷	(۱۰)	۶۸۲,۷۶۷			

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 - ایران زمین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
گواهی سپرده بلند مدت - بانک تجارت
گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کارآفرین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کارآفرین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	مبلغ اسمی
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		ریال
۲,۴۶۸	-		-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۲,۲۶۳	(۱۰۸)	۲,۸۵۴,۲۳۵	۲,۸۹۶,۶۰۶	۳,۱۰۹,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۷,۰۹۸	۲۸,۶۴۱	(۵۸)	۹۴۴,۸۳۰	۹۷۳,۵۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۷۶)	(۵۱)	۲۸۱,۵۵۱	۲۸۱,۵۲۶	۲۸۱,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۱۵۰	(۲۰)	۵۱۶,۳۰۵	۵۱۸,۴۷۵	۵۲۱,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۹۵۹	(۵,۸۲۳)	(۱۹)	۲۱۱,۸۰۵	۲۰۶,۰۰۱	۲۱۷,۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۶,۰۴۵	(۲۱)	۹۵۳,۸۶۰	۹۶۹,۹۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۹,۵۲۵	۸۳,۲۰۰	(۲۷۷)	۵,۷۶۲,۵۸۶	۵,۸۴۶,۰۰۶		

مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ. ۳۰۳۰۴-اراد ۸۷
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ. ۲۱۱-اراد ۳۲
مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ. ۵۱۴-۰۲۰۵-اراد ۹۵
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ. ۳۰۲-اراد ۵۰
مراجعه عام دولت ۹۳-ش.خ. ۱۰۸۰۹-اراد ۹۳
مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ. ۸۱۶-۰۳۰۸-اراد ۹۴
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۵۰۳-۰۳۰۵-اراد ۱۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

		۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
(۲۶)	-	
(۲۶)	-	مراجعه عام دولت ۵- ش.خ ۰۳۰۲-۰۳-۵۰
دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹- سایر درآمدها
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۱۵	
-	۱۵	تعدیل کارمزد کارگزار:
دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰- کارمزد ارکان صندوق
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۶۹۰۰۴۱	۱۲۱۰۳۹۷	مدیر
۹۴	۴۸۱	متولی
۱۶۳	۳۰۶	حسابرس
۶۹۰۲۹۸	۱۲۲۰۱۸۴	
دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱- هزینه مالی
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۱۰۱۲۷	۱۷۰۲۶۸	هزینه تسهیلات دریافتی
۵	۲۰۰۱۹۰	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری پاسارگاد
-	۳۰۵۰۷	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما
-	۱۴	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۰۱۳۲	۴۰۰۹۷۹	
دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۲- سایر هزینه‌ها
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۴۴	سایر هزینه‌های تنزیل بانک
-	۴۴	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- سود هر واحد سرمایه‌گذاری

سود خالص

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)
۳۵۹,۲۹۴,۷۴۳,۷۷۶	۶۴۰,۶۲۳,۵۲۶,۲۸۴
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵.۹۲۹	۶۴.۰۶۲

۱۴- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۴-۱	۴,۴۶۴,۵۱۰	۳,۸۳۵,۴۶۰
۱۴-۲	-	۷۳,۸۱۳
	۴,۴۶۴,۵۱۰	۳,۹۰۹,۲۷۳

گواهی سپرده بانکی

اوراق مرابحه عام دولت

تاریخ سر رسید	نرخ سود	مانده	مانده
	درصد	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۸	-	۳۹,۳۱۰
۱۴۰۲/۱۰/۲۲	۱۸	۴۷۳,۹۹۰	۱,۸۹۱,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۸	۹۶۹,۸۵۰	۹۶۹,۸۵۰
۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۸	۱۷۶,۴۷۰	-
۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۱۸	۶۷۵,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۱۸	-	۵۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۸	۹۱,۳۰۰	۹۱,۳۰۰
۱۴۰۱/۱۰/۳۱	۱۸	۶۸,۶۰۰	۶۸,۶۰۰
۱۴۰۱/۱۰/۲۲	۱۸	۷۵,۴۰۰	۷۵,۴۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۸	-	۲۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۱۸	۱۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۲۰	۵۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۰۹/۰۲	۱۸	۱۲۲,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۲۱	۶۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۲۱	۳۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۲۱	۳۱۱,۹۰۰	-
		۴,۴۶۴,۵۱۰	۳,۸۳۵,۴۶۰

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
گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
گواهی سپرده بلند مدت - بانک تجارت
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کارآفرین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
گواهی سپرده بلند مدت - بانک کارآفرین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین

۱۴-۲ اوراق مرابحه عام دولت

تاریخ سر رسید	نرخ سود	مانده	مانده
	درصد	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸	-	۷۳,۸۱۳
		-	۷۳,۸۱۳

مرابحه عام دولت ۵- ش.خ ۰۳۰۲- اراد ۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱



۱۵-دریافتنی‌های تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۶۰.۵۳	۲۳.۴۱۰	سود دریافتنی بابت سپرده‌های بانکی
۴۳۴	-	سود دریافتنی بابت اوراق مرابحه عام دولت
۱۰	۱۸	سایر حساب‌های دریافتنی
۱۶.۴۹۷	۲۳.۴۲۸	

۱۶-موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۵۶۲	۳.۳۳۷	بانک پاسارگاد ۲۰۷,۸۱۰۰,۱۵۰,۱۱۵۰۱,۱
۱	-	بانک پاسارگاد ۲۰۷,۱۱۰,۱۵۰,۱۱۵۰۱۰,۱
۱۹	۲۸	بانک ایران‌زمین ۵۰۰,۸۴۰,۱۷۲,۸۷۱۶,۱
۱	۱	بانک کشاورزی ۱۰۰,۴۳۴,۸۴۶۸
۲.۴۷۵	۲	بانک تجارت ۲۳۰,۵۶۱,۳۲۳۴
-	۱	بانک اقتصاد نوین ۱۱۷,۸۵۰,۶۹۴,۶۷۴۲,۱
-	۴۳	بانک اقتصاد نوین ۲۰۵,۸۵۰,۶۹۴,۶۷۴۲,۱
-	۱	بانک ملت ۹۶۶۰,۲۹۸,۹۵۳
-	۳۸.۹۶۷	بانک کارآفرین ۰,۲۰۱,۴۶۳,۶۵۰,۶۰۸
۳۰.۵۸	۴۲.۳۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می‌باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر می‌باشد:

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

از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس مبلغ ۶,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ صورت‌وضعیت مالی فراخوان نشده است.

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
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)
سبذگردان 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 میان دوره ای
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- پرداختنی های تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۶۹۰۰۴۱	۲۹۰۶۷۸	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۱۶۴	۳۰۶	حسابرس صندوق (اشخاص وابسته)
۹۴	۲۲۸	متولی صندوق (اشخاص وابسته)
۲۳۵	۱۸۸	ذخیره تنزیل
<u>۶۹۰۵۳۴</u>	<u>۳۰۰۴۰۰</u>	مانده در پایان دوره

۱۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۵۹۰۲۹۴	۶۴۰۰۶۲۵	سود (زیان) خالص
۱۱۰۱۳۲	۴۰۰۹۷۹	هزینه های مالی
۳۷۰۰۴۲۶	۶۸۱۰۶۰۴	
(۱۶۰۴۹۷)	(۶۰۹۳۱)	(افزایش) کاهش در حساب های دریافتنی تجاری
۶۹۰۵۳۴	(۳۹۰۱۳۵)	افزایش (کاهش) در حساب های پرداختنی تجاری
<u>۴۲۳۰۴۶۳</u>	<u>۶۳۵۰۵۳۸</u>	نقد حاصل از 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 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 سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)	سرمایه‌گذار	واحدهای ممتاز	۱,۴۷۰,۰۰۰	۱۴/۷
سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	سرمایه‌گذار	واحدهای ممتاز	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۱/۷
سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	سرمایه‌گذار	واحدهای ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۳
گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)	سرمایه‌گذار	واحدهای ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰/۳
مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق، سرمایه‌گذار	واحدهای ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰/۳
جمع کل			۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

۲۱-۳- 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
ارکان صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۲۱،۳۹۷	طی دوره	(۲۹،۶۸۷)	(۶۹،۰۴۱)
	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۴۸۱	طی دوره	(۲۲۸)	(۹۴)
	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۳۰۶	طی دوره	(۳۰۶)	(۱۶۴)

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای عمده و بدهی های 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 صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.