

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی گمان کاریزما

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

فهرست مندرجات

شماره صفحه

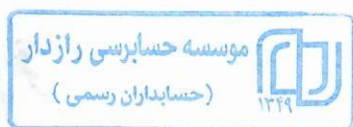
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

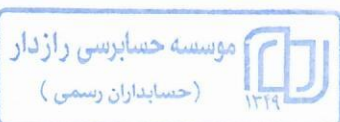
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت وضعیت صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۷-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص سرمایه گذاری در شرکت های موضوع فعالیت صندوق حداقل به میزان ۷۵٪ از داراییهای صندوق بطور میانگین در هر شش ماه، رعایت نشده است (بعد از پایان سال مالی صندوق رعایت شده است).

۷-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۷-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص نحوه و شرایط سرمایه گذاری در طرحهای تامین مالی جمعی رعایت نشده است (سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵، ارسال تعهدنامه مربوطه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ و عدم برگزاری مجمع).

۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

بیست و هفتم اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۲۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری کمان کارزما

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کارزما مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
۶-۹	• اطلاعات کلی صندوق
۱۰-۲۲	• یادداشت های توضیحی :

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

امیرحسین محمدرضا گلچین پور
 شماره ثبت: ۵۲۴۶۷۵۴
 شرکت مشاور سرمایه گذاری خصوصی خاص

شرکت مشاور سرمایه گذاری کارزما (سهامی خاص)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
 (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۷
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره ۴ ماه و ۲۶	روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)			
درآمدها				
۲۵۰,۲۲۴	۹۳۶,۰۹۸	۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها	
۱۸۹,۵۲۵	۸۳,۸۳۱	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	
(۲۶)	۴۱۰,۳۰۸	۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	
۴۳۹,۷۲۳	۱,۴۳۰,۲۳۷		جمع درآمدهای عملیاتی	
هزینه های عملیاتی				
(۶۹,۲۹۸)	(۱۳۱,۰۲۰)	۹	کارمزد ارکان صندوق	
(۱۱۰,۱۳۲)	(۴۳,۲۰۷)	۱۰	هزینه مالی	
-	(۴۴)	۱۱	سایر هزینه ها	
(۸۰,۴۳۰)	(۱۷۴,۲۷۱)		جمع هزینه های عملیاتی	
۳۵۹,۲۹۳	۱,۲۵۵,۹۶۶		سود خالص	
۳۵,۹۲۹	۱۲۵,۵۹۷	۱۲	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	

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



کاریزما
 شرکت صندوق سرمایه گذاری خصوصی
 شماره ثبت: ۵۳۰۰۵۲



کمان
 صندوق سرمایه گذاری خصوصی
 (سود و زیان - ریال)

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۷
 رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		دارایی‌های غیر جاری
-	۲,۹۵۱,۸۲۸	۱۳	سرمایه گذاری در سهام
۳,۹۰۹,۲۷۳	۲,۰۸۱,۸۱۰	۱۴	سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۳,۹۰۹,۲۷۳	۵,۱۳۳,۶۳۸		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۶,۴۹۷	۱۱,۴۴۳	۱۵	دریافتنی‌های تجاری
۳,۰۵۸	۴۷,۷۶۵	۱۶	موجودی نقد
۱۹,۵۵۵	۵۹,۲۰۸		جمع دارایی‌های جاری
۳,۹۲۸,۸۲۸	۵,۱۹۲,۸۴۶		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه پرداخت شده
۳۵۹,۲۹۳	۱,۶۱۵,۲۵۹		سود انباشته
۳,۸۵۹,۲۹۳	۵,۱۱۵,۲۵۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری
۶۹,۵۳۵	۷۷,۵۸۷	۱۸	پرداختنی‌های تجاری
۶۹,۵۳۵	۷۷,۵۸۷		جمع بدهی‌های جاری
۶۹,۵۳۵	۷۷,۵۸۷		جمع بدهی‌ها
۳,۹۲۸,۸۲۸	۵,۱۹۲,۸۴۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

کارگزاری
شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۳۶۷۵۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مشاوره
پارس حسابرسی (گزارش‌دهی)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۷
راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
۳۵۹,۲۹۳	۳۵۹,۲۹۳	-	-
۳,۸۵۹,۲۹۳	۳۵۹,۲۹۳	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۵۵,۹۶۶	۱,۲۵۵,۹۶۶	-	-
۵,۱۱۵,۲۵۹	۱,۶۱۵,۲۵۹	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۰۵

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

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.


کاریزما
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
 شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴


 صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان
 (روند استاندارد انجمن)

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۷
 رازدار

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۴۲۳.۴۶۳	۱.۳۱۲.۲۷۹	۱۹
۴۲۳.۴۶۳	۱.۳۱۲.۲۷۹	
(۳.۹۰۹.۲۷۳)	(۱.۲۲۴.۳۶۵)	
(۳.۹۰۹.۲۷۳)	(۱.۲۲۴.۳۶۵)	
(۳.۴۸۵.۸۱۰)	۸۷.۹۱۴	
۳.۵۰۰.۰۰۰	-	
۱.۵۰۰.۰۰۰	۲.۵۴۶.۱۵۴	
(۱.۵۰۰.۰۰۰)	(۲.۵۴۶.۱۵۴)	
(۱۱.۱۳۲)	(۴۳.۲۰۷)	
۳.۴۸۸.۸۶۸	(۴۳.۲۰۷)	
۳۰۵۸	۴۴.۷۰۷	
-	۳۰۵۸	
۳۰۵۸	۴۷.۷۶۵	

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، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.


کاریزما
 شرکت سهامی خاص
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۴


۵


 پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ: ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۷
 (مهر و امضاء رسمی)

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/سهام‌الشرکه 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 یا 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 تأسیس 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 ۱۰۱۰۰۳۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفرابین مدرس و آفریقا، پلاک ۲۹۰

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر (بخارست) خیابان ۱۹- پلاک ۱۸ واحد ۱۴ طبقه ۷

۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۲-۱- مبنای 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- اقلام مقایسه‌ای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

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

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در سهام/سهام‌الشرکه شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

۲-۴- مخارج تامین مالی

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

۲-۵- مالیات بر درآمد

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

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

مدیریت صندوق با بررسی نگاه‌داشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگاه‌داری می‌شود و هدف آن نگاه‌داری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای صندوق است.

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

۴-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان «اندازه‌گیری ارزش منصفانه»

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



یوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۷

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۷,۴۴۴	۳۷,۸۵۴	۶-۱ اوراق مربجه عام دولت
۲۳۲,۷۷۸	۸۹۷,۰۳۱	۶-۲ گواهی سپرده بانکی
-	۱,۱۵۱	۶-۳ طرح های تامین مالی جمعی
۲	۶۲	سود سپرده بانکی
۲۵۰,۲۲۴	۹۳۶,۰۹۸	

۶-۱- اوراق مربجه عام دولت

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(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 سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۶-۲ گواهی سپرده بانکی

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی (ریال)	نرخ سود (درصد)	سود (میلیون ریال)	درآمد(هزینه) تنزیل سود (میلیون ریال)	سود خالص (میلیون ریال)	سود خالص (میلیون ریال)
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۴,۵۷۵	-	۴,۵۷۵	۱۳۵,۱۳۶
۱۴۰۲/۱۰/۲۲	۱۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۲۰۳,۴۹۷	۹۶	۲۰۳,۵۹۳	۶۲,۴۱۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۲۲۱,۴۱۸	۱۷	۲۲۱,۴۳۵	۲,۸۷۰
۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۳۵,۹۳۶	-	۳۵,۹۳۶	-
۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۱۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۱۲۲,۶۴۶	(۳۲)	۱۲۲,۶۱۴	-
۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۱۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۴۳,۴۱۲	۲۵	۴۳,۴۳۷	۲۲,۱۶۷
۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۱۳,۳۲۷	۵	۱۳,۳۲۲	۳,۱۰۷
۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۱۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۱۰,۰۸۱	۳	۱۰,۰۸۴	۲,۲۶۳
۱۴۰۱/۱۰/۲۲	۱۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۱۱,۰۸۰	-	۱۱,۰۸۰	۲,۴۸۹
۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۲۰,۹۱۰	-	۲۰,۹۱۰	۲,۳۳۵
۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۲۰,۱۹۹	-	۲۰,۱۹۹	-
۱۴۰۳/۰۵/۲۳	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۹,۲۶۵	-	۹,۲۶۵	-
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۳۶,۵۸۰	-	۳۶,۵۸۰	-
۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۹,۷۵۳	-	۹,۷۵۳	-
۱۴۰۳/۰۷/۰۳	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۲۹,۴۸۲	-	۲۹,۴۸۲	-
۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۹۷۱	-	۹۷۱	-
۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۱۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۲۶,۹۰۴	-	۲۶,۹۰۴	-
۱۴۰۳/۰۹/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	٪۲۱	۲,۱۷۳	-	۲,۱۷۳	-
۱۴۰۳/۰۹/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	٪۲۱	۲۱,۳۰۴	-	۲۱,۳۰۴	-
۱۴۰۳/۰۹/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	٪۲۱	۱۱,۲۶۴	-	۱۱,۲۶۴	-
			۸۵۴,۷۷۷	۱۱۴	۸۵۴,۸۹۱	۲۳۲,۷۷۸

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 اقتصاد نوین

گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین

گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریز ما
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۲-۶- گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی (ریال)	نرخ سود (درصد)	سود (میلیون ریال)	درآمد(هزینه) تنزیل سود (میلیون ریال)	سود خالص (میلیون ریال)
۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۵۰۰,۰۰۰	٪۲۱	۱۸,۴۵۸	-	۱۸,۴۵۸
۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۵۰۰,۰۰۰	٪۲۴	۶,۷۷۵	-	۶,۷۷۵
۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۴	۳,۷۶۱	(۵)	۳,۷۵۶
۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۴	۱۳,۱۵۱	-	۱۳,۱۵۱
			۸۹۶,۹۲۲	۱۰۹	۸۹۷,۰۳۱
			۲۳۲,۷۷۸		۲۳۲,۷۷۸

جمع نقل از صفحه قبل

گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین

گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین

گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد

گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی

۲-۶- درآمد حاصل از تامین مالی جمعی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱,۱۵۱	-
۱,۱۵۱	-

طرح های تامین مالی جمعی (یادداشت ۳-۱۴)

سندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		ریال		
۲,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴-اراد ۸۷
-	۴۲,۳۲۶	-	۴۵	۲,۸۵۴,۲۳۵	۲,۸۹۶,۶۰۶	۳,۱۰۹,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ ۰۲۱۱-اراد ۳۲
۱۳۷,۰۹۸	۲۸,۶۷۵	-	۲۴	۹۴۴,۸۳۰	۹۷۳,۵۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ ۰۲۰۵۱۴-اراد ۹۵
-	(۴۷)	-	۲۱	۲۸۱,۵۵۱	۲۸۱,۵۲۶	۲۸۱,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲-اراد ۵۰
-	۲,۱۶۲	-	۸	۵۱۶,۳۰۵	۵۱۸,۴۷۵	۵۲۱,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	مراجعه عام دولت ۹۳-ش.خ ۰۱۰۸۰۹-اراد ۹۳
۴۹,۹۵۹	(۵,۸۱۲)	-	۸	۲۱۱,۸۰۵	۲۰۶,۰۰۱	۲۱۷,۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶-اراد ۹۴
-	۱۶,۰۵۷	-	۹	۹۵۳,۸۶۰	۹۶۹,۹۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۳	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳-اراد ۱۰۵
-	۴۷۰	(۱۰۴)	-	۲۰,۲۱۶	۲۰,۷۹۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۷		شرکت پتروشیمی کازرون
۱۸۹,۵۲۵	۸۳,۸۳۱	(۱۰۴)	(۱۱۶)	۵,۷۸۲,۸۰۲	۵,۸۶۶,۸۵				

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۷
راژوان

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
-	۳۷۳.۱۱۴
-	۳۷.۱۹۴
(۲۶)	-
(۲۶)	۴۱۰.۳۰۸

شرکت پتروشیمی کازرون

شرکت سیمان باقران

مراجعه عام دولت ۵- ش.خ. ۰۳۰۲-اراد ۵۰

۹- کارمزد ارکان صندوق

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۶۹.۰۴۱	۱۲۹.۹۳۲
۹۴	۶۵۲
۱۶۳	۴۳۶
۶۹.۲۹۸	۱۳۱.۰۲۰

مدیر

متولی

حسابرس

۱۰- هزینه مالی

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۱.۱۲۷	۱۷.۲۶۲
۵	۲۰.۱۹۰
-	۵.۷۲۹
-	۲۶
۱۱.۱۳۲	۴۳.۲۰۷

هزینه تسهیلات دریافتی

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری پاسارگاد

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما

هزینه کارمزد بانکی

۱۱- سایر هزینه ها

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
-	۴۴
-	۴۴

سایر هزینه‌های تنزیل بانک


پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)
۳۵۹,۲۹۴,۷۴۳,۷۷۶	۱,۲۵۵,۹۶۵,۹۶۸,۹۰۹
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۹۲۹	۱۲۵,۵۹۷

۱۲- سود هر واحد سرمایه گذاری

 سود خالص
 میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش (میلیون ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)	خالص ارزش فروش (میلیون ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)
-	-	۲,۰۷۵,۶۸۰	۱,۷۰۲,۵۶۶
-	-	۸۷۶,۱۴۸	۸۳۸,۹۵۴
-	-	۲,۹۵۱,۸۲۸	۲,۵۴۱,۵۲۰

۱۳- سرمایه گذاری در سهام

 پتروشیمی کازرون
 سیمان باقران

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳,۸۳۵,۴۶۰	۲,۰۸۱,۸۱۰	۱۴-۱
۷۳,۸۱۳	۰	۱۴-۲
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴-۳
۳,۹۰۹,۲۷۳	۲,۱۸۱,۸۱۰	

 گواهی سپرده بانکی
 اوراق مرابحه عام دولت
 طرح های تامین مالی جمعی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴-۱- گواهی سپرده بانکی
مانده	مانده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	درصد		
۳۹,۳۱۰	-	۱۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۱,۸۹۱,۰۰۰	۷۳,۹۹۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۹۶۹,۸۵۰	۹۶۹,۸۵۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
-	۱۷۶,۴۷۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
-	۶۷۵,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۵۰۰,۰۰۰	-	۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	گواهی سپرده بلند مدت - ایران زمین
۹۱,۳۰۰	-	۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
۶۸,۶۰۰	-	۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
۷۵,۴۰۰	-	۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کشاورزی
۲۰۰,۰۰۰	-	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	گواهی سپرده بلند مدت - بانک تجارت
-	۱۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کارآفرین
-	۸۶,۵۰۰	۲۴	۱۴۰۳/۱۱/۰۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۳,۸۳۵,۴۶۰	۲,۰۸۱,۸۱۰			

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴-۲- اوراق مرابحه عام دولت
مانده	مانده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	درصد		
۷۳,۸۱۳	-	۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	مرابحه عام دولت ۵- ش.خ ۰۳۰۲-اراد ۵۰
۷۳,۸۱۳	-			

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴-۳- طرح های تامین مالی جمعی
مانده	مانده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	درصد		
-	۲۱,۱۹۴	٪۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	طرح آریا جم شهاب
-	۳۷,۴۰۰	٪۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	طرح توسعه تجارت ثنا گستر ایرانیان
-	۴۱,۴۰۶	٪۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	طرح گیلک نوید دانه
-	۱۰۰,۰۰۰			

طبق بند ۷,۲ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰، مجموع سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت یک مدیر در هر طرح تامین مالی نباید بیش از ۲۰ درصد از گواهی شراکت تامین مالی منتشره در ارتباط با یک طرح باشد. سرمایه مورد نیاز هر کدام از طرح های تامین مالی جمعی ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۱۵- دریافتنی های تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۶,۰۵۳	۱۰,۱۱۹	سود دریافتنی بابت سپرده های بانکی
۴۳۴	-	سود دریافتنی بابت اوراق مرابحه عام دولت
	۱,۱۵۱	سود دریافتنی بابت طرح های تامین مالی جمعی
۱۰	۱۷۳	سایر حساب های دریافتنی
۱۶,۴۹۷	۱۱,۴۴۳	

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۵۶۲	۲۴,۹۵۹	بانک پاسارگاد ۲۰۷,۸۱۰,۱۵۰,۱۱۵,۰۱۰,۱
۱	-	بانک پاسارگاد ۲۰۷,۱۱۰,۱۵۰,۱۱۵,۰۱۰,۱
۱۹	۲۹	بانک ایران زمین ۵۰۰,۸۴۰,۱۷۲,۸۷۱,۶,۱
۱	۳,۲۸۹	بانک کشاورزی ۱۰۰,۴۳۴,۸۴۶,۸
۲,۴۷۵	۲	بانک تجارت ۲۳۰,۵۶۱,۳۲۳,۴
-	۱	بانک اقتصاد نوین ۱۱۷,۸۵۰,۶۹۴,۶۷۴,۲,۱
-	۱۸,۰۵۳	بانک اقتصاد نوین ۲۰۵,۸۵۰,۶۹۴,۶۷۴,۲,۱
-	۱	بانک ملت ۹۶۶,۰۲۹,۸۹۵,۳
-	۱,۴۳۱	بانک کارآفرین ۰,۲۰۱,۴۶۳,۶۵۰,۶۰۸
۳,۰۵۸	۴۷,۷۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می‌باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر می‌باشد:

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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۵	۱,۴۷۰,۰۰۰
۱۱/۷	۱,۱۷۰,۰۰۰
۳	۳۰۰,۰۰۰
۰/۳	۳۰,۰۰۰
۰/۳	۳۰,۰۰۰
۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

سهامداران واحدهای ممتاز

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

سهامداران واحدهای عادی

سایرین (کمتر از ۵٪)



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پرداختنی‌های تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۰	۵۶,۴۰۵	اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما
۶۹,۰۴۱	۲۰,۶۸۱	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۱۶۴	۱۹۲	حسابرس صندوق (اشخاص وابسته)
۹۴	۲۴۰	متولی صندوق (اشخاص وابسته)
۲۳۵	۶۹	سایر
۶۹,۵۳۴	۷۷,۵۸۷	

۱۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۵۹,۲۹۴	۱,۲۵۵,۹۶۶	سود (زیان) خالص
۱۱,۱۳۲	۴۳,۲۰۷	هزینه‌های مالی
۳۷۰,۴۲۶	۱,۲۹۹,۱۷۳	
(۱۶,۴۹۷)	۵۰,۵۴	افزایش در حساب‌های دریافتی تجاری
۶۹,۵۳۴	۸۰,۵۲	افزایش در حساب‌های پرداختنی تجاری
۴۲۳,۴۶۳	۱,۳۱۲,۲۷۹	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 پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه‌گذاری صورت‌گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه‌گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه‌گذاری در کوتاه‌مدت و بلندمدت سرمایه‌گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه‌گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های نوپا ذاتاً ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت‌های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه‌گذاری گردد.
- دارایی‌های صندوق و به تبع آن قیمت‌گذاری ارزش خالص دارایی‌های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی‌های شرکت‌های تحت سرمایه‌گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی‌ها تغییر می‌کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت‌های هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می‌توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
- هزینه‌های صندوق می‌تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه‌های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع‌آوری شده در پذیره‌نویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زبان‌ها معمولاً پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- این صندوق متفاوت با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری و ممنوعیت‌ها و محدودیت‌های مترتب بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه‌گذاران باید به هیئت مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه‌شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه‌های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کارپزما
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱ - سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۴۹	۱,۴۷۰,۰۰۰	۴۹	۱,۴۷۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه گذار	مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)
۳۹	۱,۱۷۰,۰۰۰	۳۹	۱,۱۷۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه گذار	سبذگردان کارپزما (سهامی خاص)
۱۰	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۰	۳۰۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه گذار	سرمایه گذاری کارپزما (سهامی خاص)
۱	۳۰,۰۰۰	۱	۳۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه گذار	گروه خدمات بازار سرمایه کارپزما (سهامی خاص)
۱	۳۰,۰۰۰	۱	۳۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	مدیر صندوق، سرمایه گذار	مشاور سرمایه گذاری کارپزما (سهامی خاص)
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	جمع		

پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳-۲۱- 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
ارکان صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۲۹,۹۳۲	طی دوره	(۲۰,۶۸۱)	(۶۹,۰۴۱)
	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۶۵۲	طی دوره	(۲۴۰)	(۹۴)
	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۴۳۶	طی دوره	(۱۹۲)	(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.