

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ 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 می‌گردد:

صفحه	عنوان
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۲۱	• یادداشت‌های توضیحی :

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه‌های بااهمیت در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 امیرحسین محقری		شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق
 محمدرضا گلچین پور		موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت سود و زیان

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	یادداشت	
درآمدها			
۲۳۴,۸۶۸	۶۰,۷۵۹	۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۷۳,۱۴۱	(۴,۲۷۵)	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۸۰۹	۵۸۱,۹۹۳	۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
-	۲۰,۲۸	۹	سایر درآمدها
۳۰۸,۸۱۸	۶۴۰,۵۰۵		جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی			
(۵۱,۱۳۱)	(۹,۲۰۷)	۱۰	کارمزد ارکان صندوق
(۱۹,۴۴۵)	(۱,۲۷۸)	۱۱	هزینه مالی
(۱۲۰)	(۱۵)	۱۲	سایر هزینه ها
(۷۰,۶۹۶)	(۱۰,۵۰۰)		جمع هزینه های عملیاتی
۲۳۸,۱۲۲	۶۳۰,۰۰۵		سود خالص
۲۳,۸۱۲	۶۳,۰۰۰	۱۳	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۲,۹۵۱,۸۲۸	۵,۴۳۳,۲۲۱	۱۴	دارایی‌های غیر جاری
۲,۱۸۱,۸۱۰	۳۱۸,۷۰۰	۱۵	سرمایه گذاری در سهام
۵,۱۳۳,۶۳۸	۵,۷۵۱,۹۲۱		سایر سرمایه‌گذاری‌ها
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۱۱,۴۴۳	۱,۰۱۴	۱۶	دارایی‌های جاری
۴۷,۷۶۵	۱۵,۰۹۳	۱۷	دریافتی‌های تجاری
۵۹,۲۰۸	۱۶,۱۰۷		موجودی نقد
۵,۱۹۲,۸۴۶	۵,۷۶۸,۰۲۸		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	حقوق مالکانه
(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۸	سرمایه
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۶۱۵,۲۵۹	۲,۲۴۵,۲۶۴		سرمایه پرداخت شده
۵,۱۱۵,۲۵۹	۵,۷۴۵,۲۶۴		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
۷۷,۵۸۷	۲۲,۷۶۴	۱۹	بدهی‌ها
۷۷,۵۸۷	۲۲,۷۶۴		بدهی‌های جاری
۷۷,۵۸۷	۲۲,۷۶۴		پرداختی‌های تجاری
۵,۱۹۲,۸۴۶	۵,۷۶۸,۰۲۸		جمع بدهی‌های جاری
			جمع بدهی‌ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	سود (زیان) انباشته	جمع کل
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۶۱۵,۲۵۹	۵,۱۱۵,۲۵۹
-	-	۶۳,۰۰۵	۶۳,۰۰۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۲۴۵,۲۶۴	۵,۷۴۵,۲۶۴

سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲:

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱:

سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	سود (زیان) انباشته	جمع کل
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۳۵۹,۲۹۵	۳,۸۵۹,۲۹۵
-	-	۲۳۸,۱۲۲	۲۳۸,۱۲۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۵۹۷,۴۱۷	۴,۰۹۷,۴۱۷

سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱:

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱:

سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



کاریزما

شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۴
شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۴

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کارپزما

صورت جریان های نقدی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	یادداشت
۲۱۵,۶۰۹	۵۸۶,۸۸۹	۲۰
۲۱۵,۶۰۹	۵۸۶,۸۸۹	
(۱,۱۵۶,۸۲۲)	(۶۱۸,۲۸۳)	
(۱,۱۵۶,۸۲۲)	(۶۱۸,۲۸۳)	
(۹۴۱,۲۱۳)	(۳۱,۳۹۴)	
.	.	
۳,۵۱۳,۱۱۰	.	
(۲,۵۴۶,۵۰۰)	.	
(۱۹,۴۴۵)	(۱,۲۷۸)	۱۱و۲۰
۹۴۷,۱۶۵	(۱,۲۷۸)	
۵,۹۵۲	(۳۲,۶۷۲)	
۳,۰۵۸	۴۷,۷۶۵	۱۷
۹,۰۱۰	۱۵,۰۹۳	

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.

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 در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۵، تحت شماره ۵۲۴۶۳ 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 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 ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بین مدرس و آفریقا، پلاک ۲۹۰

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

۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۲-۱- مبنای 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- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

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

سرمایه‌گذاری در سهام/سهام‌الشرکه شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

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

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

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

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۳- مخارج تامین مالی

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

۲-۴- مالیات بر درآمد

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

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های 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 نظرشده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

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

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

۵- 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 ۱۱۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کارپزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۶- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۴,۴۵۶	۵,۳۳۱	۶-۱ اوراق مرابحه عام دولت
۲۲۰,۴۱۲	۴۹,۰۵۷	۶-۲ گواهی سپرده بانکی
.	۶,۳۲۹	۶-۳ طرح‌های تامین مالی جمعی
.	۴۲	سود سپرده بانکی
۲۳۴,۸۶۸	۶۰,۷۵۹	

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶-۱- اوراق مرابحه عام دولت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
.	۵,۳۳۱	مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ. ۰۶۰۶۳۰ - اراد ۱۱۶
۱۰,۳۲۱	.	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ. ۰۲۱۱-اراد ۳۲
۵۶۲	.	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ. ۰۳۰۸۱۶-اراد ۹۴
۱,۳۰۵	.	مرابحه عام دولت ۹۵-ش.خ. ۰۲۰۵۱۴-اراد ۹۵
۲,۲۶۸	.	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۳۰۲-اراد ۵۰
۱۴,۴۵۶	۵,۳۳۱	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کارپزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۶- گواهی سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	درآمد(هزینه) تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
(ریال)	(درصد)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	٪۱۸	-	-	-	۴,۶۳۱
۱۴۰۲/۱۰/۲۲	۱۰۰۰۰۰۰۰	٪۱۸	۱,۴۳۹	-	۱,۴۳۹	۱۰۱,۷۷۴
۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۰۰۰۰۰۰۰	٪۱۸	۱۳,۶۹۸	۴۷	۱۳,۷۴۵	۵۴,۱۵۸
۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	٪۱۸	۳,۵۵۸	-	۳,۵۵۸	۶,۶۱۷
۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	٪۱۸	۲۴,۹۶۴	۳۲	۲۴,۹۹۶	۶,۶۲۲
۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	٪۱۸	-	-	-	۲۶,۶۹۶
۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	٪۱۸	-	-	-	۴,۱۸۷
۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	٪۱۸	-	-	-	۳,۱۴۶
۱۴۰۱/۱۰/۲۲	۱۰۰۰۰۰۰۰	٪۱۸	-	-	-	۳,۴۵۳
۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	٪۱۸	-	-	-	۹,۱۲۸
۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	٪۱۸	۵,۰۸۵	(۱)	۵,۰۸۴	-
۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	٪۲۴	۲۳۰	۵	۲۳۵	-
			۴۸,۹۷۴	۸۳	۴۹,۰۵۷	۲۲۰,۴۱۲

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 کارآفرین
گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد

۳-۶- طرح های تامین مالی جمعی

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۰	۶,۳۲۹
-	۶,۳۲۹

طرح های تامین مالی جمعی (یادداشت ۲-۱۵)

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کارپزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

دوره سه ماهه منتهی

به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		ریال	
-	(۴.۲۷۵)	۳۴	۳۳۸.۴۴۸	۳۳۴.۲۰۷	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۰
۴۴.۴۴۵	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۳
۲۸.۶۹۹	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۴
(۳)	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۶
۷۳.۱۴۱	(۴.۲۷۵)	(۳۴)	۳۳۸.۴۴۸	۳۳۴.۲۰۷			

مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش.خ.۰۶۰۶۳۰-اراد ۱۱۶
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ.۰۲۱۱-اراد ۳۲
مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ.۰۲۰۵۱۴-اراد ۹۵
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ.۰۳۰۲-اراد ۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
		(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
شرکت پتروشیمی کازرون		۴۲۳,۱۷۳	.
شرکت سیمان باقران		۲۰۸,۴۳۱	.
شرکت احیا سپاهان		(۴۹,۶۱۱)	.
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ.۰۳۰۲-اراد ۵۰		-	(۲۰)
مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ.۰۳۰۸۱۶-اراد ۹۴		-	۱,۰۰۲
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۰۳۰۵۰۳-اراد ۱۰۵		-	(۱۷۳)
		۵۸۱,۹۹۳	۸۰۹
۹- سایر درآمدها		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
تعدیل کارمزد کارگزار		۳۶۱	.
برگشت کارمزد کارگزار		۱,۶۶۷	.
		۲,۰۲۸	.
۱۰- کارمزد ارکان صندوق		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
		(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
مدیر		۸,۹۱۸	۵۰,۹۵۹
متولی		۱۷۸	۱۳۰
حسابرس		۱۱۱	۴۲
		۹,۲۰۷	۵۱,۱۳۱
۱۱- هزینه مالی		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
		(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
هزینه تسهیلات دریافتی		.	۱۹,۴۴۰
هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما		۱,۳۷۱	.
هزینه کارمزد بانکی		۷	۵
		۱,۳۷۸	۱۹,۴۴۵

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۲۰	۱۵
۱۲۰	۱۵

۱۲- سایر هزینه ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(ریال)	(ریال)
۲۳۸,۱۲۳,۲۲۱,۲۵۷	۶۳۰,۰۰۵,۹۷۵,۶۴۴
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۸۱۲	۶۳,۰۰۰

۱۳- سود هر واحد سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۲,۰۷۵,۶۸۰	۱,۷۰۲,۵۶۶	۱,۹۴۸,۱۹۲	۱,۷۰۲,۵۶۶
۸۷۶,۱۴۸	۸۳۸,۹۵۴	۱,۷۴۳,۸۹۶	۱,۷۹۳,۵۰۷
-	-	۱,۷۴۱,۱۳۳	۹۴۴,۸۴۷
۲,۹۵۱,۸۲۸	۲,۵۴۱,۵۲۰	۵,۴۳۳,۲۲۱	۴,۴۴۰,۹۲۰

۱۴- سرمایه گذاری در سهام

پتروشیمی کازرون

احیا سپاهان

سیمان باقران

۱۵- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲,۰۸۱,۸۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵-۲
-	۱۱۸,۷۰۰	
۲,۱۸۱,۸۱۰	۳۱۸,۷۰۰	

گواهی سپرده بانکی

طرح های تامین مالی جمعی

شرکت پیمان برنا نیرو

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۵-۱-گواهی سپرده بانکی
مانده	مانده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	درصد		
۷۳,۹۹۰	-	۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
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	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کارآفرین
۸۶,۵۰۰	-	۲۴	۱۴۰۳/۱۱/۰۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۲,۰۸۱,۸۱۰	۱۰۰,۰۰۰			

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۵-۲- طرح های تامین مالی جمعی
مانده	مانده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	درصد		
۲۱,۱۹۴	۲۱,۱۹۴	%۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	طرح آریا جم شهاب
۳۷,۴۰۰	۳۷,۴۰۰	%۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	طرح توسعه تجارت ثنا گستر ایرانیان
۴۱,۴۰۶	۴۱,۴۰۶	%۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	طرح گیلک نوید دانه
۱۰۰,۰۰۰	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 تأمین مالی نباید بیش از ۲۰ درصد از گواهی شراکت تأمین مالی منتشره در ارتباط با یک طرح باشد. سرمایه مورد نیاز هر کدام از طرح های تأمین مالی جمعی ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کارپزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶-دریافتنی‌های تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۰,۱۱۹	۴۹	سود دریافتنی بابت سپرده‌های بانکی
-	-	سود دریافتنی بابت اوراق مرابحه عام دولت
۱,۱۵۱	-	سود دریافتنی بابت طرح‌های تامین مالی جمعی
۱۷۳	۹۶۵	سایر حساب‌های دریافتنی
۱۱,۴۴۳	۱,۰۱۴	

۱۷-موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۴,۹۵۹	۱۳,۵۵۲	بانک پاسارگاد ۲۰۷,۸۱۰,۱۵۰,۱۱۵,۰۱۰,۱
۰	۰	بانک پاسارگاد ۲۰۷,۱۱۰,۱۵۰,۱۱۵,۰۱۰,۱
۲۹	۲	بانک ایران زمین ۵۰۰,۸۴۰,۱۷۲,۸۷۱,۶۰۱
۳,۲۸۹	۱	بانک کشاورزی ۱۰۰,۴۳۴,۸۴۶,۸۰۰
۲	۲	بانک تجارت ۲۳۰,۵۶۱,۳۲۳,۴۰۰
۱	۰	بانک اقتصاد نوین ۱۱۷,۸۵۰,۶۹۴,۶۷۴,۲۰۱
۱۸,۰۵۳	۴	بانک اقتصاد نوین ۲۰۵,۸۵۰,۶۹۴,۶۷۴,۲۰۱
۱	۰	بانک ملت ۹۶۶,۰۲۹,۸۹۵,۳۰۰
۱,۴۳۱	۱,۵۳۲	بانک کارآفرین ۲۰,۱۴۶,۳۶۵,۰۶۰,۸
۴۷,۷۶۵	۱۵,۰۹۳	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کارپزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ 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:

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 صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
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 کارپزما (سهامی خاص)
 سرمایه گذاری کارپزما (سهامی خاص)
 گروه خدمات بازار سرمایه کارپزما (سهامی خاص)
 مشاور سرمایه گذاری کارپزما (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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- پرداختی های تجاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۵۶,۴۰۵	-	اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما
۲۰,۶۸۱	۲۱,۹۱۸	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۱۹۲	۳۵۱	حسابرس صندوق (اشخاص وابسته)
۲۴۰	۱۶۱	متولی صندوق (اشخاص وابسته)
۶۹	۳۳۴	سایر
۷۷,۵۸۷	۲۲,۷۴۶	

۲۰- نقد حاصل از عملیات

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۳۸,۱۲۲	۶۳۰,۰۰۵	سود (زیان) خالص
۱۹,۴۴۵	۱,۲۷۸	هزینه های مالی
۲۵۷,۵۶۷	۶۳۱,۲۸۳	
-	(۲,۴۸۱,۳۹۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در سهام
-	۱,۸۶۳,۱۱۰	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۲۳,۷۲۹	۱۰,۴۲۹	کاهش (افزایش) در حساب های دریافتی تجاری
۱۸,۲۲۹	(۵۴,۸۲۳)	(کاهش) در حساب های پرداختی تجاری
۲۱۵,۶۰۹	(۳۱,۳۹۴)	نقد حاصل از عملیات

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

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

- سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری سرمایه گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلندمدت سرمایه گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه گذاری در شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت های 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 سرمایه گذاری گردد.
- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
- هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می تواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع آوری شده در پذیره نویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه گذاری های صندوق غالبا نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زیان ها معمولا پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت ها و محدودیت های مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه گذاران 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 راه های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۲-معاملات با اشخاص وابسته

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نوع و ابدهای سرمایه گذاری	نام شخص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۴۹	۱,۴۷۰,۰۰۰	۴۹	۱,۴۷۰,۰۰۰	سرمایه گذار	واحدهای ممتاز	مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)
۳۹	۱,۱۷۰,۰۰۰	۳۹	۱,۱۷۰,۰۰۰	سرمایه گذار	واحدهای ممتاز	سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)
۱۰	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذار	واحدهای ممتاز	سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۱	۳۰,۰۰۰	۱	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذار	واحدهای ممتاز	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)
۱	۳۰,۰۰۰	۱	۳۰,۰۰۰	مدیر صندوق، سرمایه گذار	واحدهای ممتاز	مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	جمع		

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

۲۲-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	تاریخ معامله	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ارکان صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۸,۹۱۸	طی دوره	(۲۱,۹۱۸)	(۲۰,۶۸۱)
	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۱۷۸	طی دوره	(۱۶۱)	(۲۴۰)
	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۱۱	طی دوره	(۳۵۱)	(۱۹۲)

۲۳- 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.

۲۴- 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.