

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

فهرست مندرجات

شماره صفحه

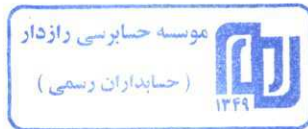
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ 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 ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای 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، 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 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 بااهمیت، 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 صورتهای مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های 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 نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.



- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، 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.
- ۸-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.
- ۸-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص تعداد واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک مدیر حداقل به میزان ۲٪ از کل واحدهای صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۳- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر سیمان باقران، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی، پرداخت نشده است.
- ۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



مجمع صندوق سرمایه‌گذاری کاریزما

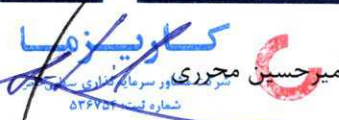

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

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

این صورت مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق 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 عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه‌های با اهمیت در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضاء | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|---|--------------------------------------|---|-------------|
|  | امیر حسین مخاری شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۲ | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص) | مدیر صندوق |
|  | محمد رضا گل‌باف | موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) | متولی صندوق |

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|--|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | | |
| ۹۳۶،۵۲۶ | ۲۵۶،۲۷۶ | ۶ | درآمدها |
| ۸۳،۸۳۱ | (۴،۲۱۴) | ۷ | سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها |
| - | (۴۹۱،۸۲۸) | ۸ | سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها |
| - | ۲،۱۱۳ | ۹ | سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها |
| - | | | سایر درآمدها |
| ۱۰۱۹،۹۲۹ | (۲۳۷،۶۵۳) | | جمع درآمدهای عملیاتی |
| | | | هزینه‌های عملیاتی |
| (۱۳۱،۰۲۰) | (۳۶،۶۷۵) | ۱۰ | کارمزد ارکان صندوق |
| (۴۳،۱۸۱) | (۶،۶۶۱) | ۱۱ | هزینه مالی |
| (۷۰) | (۳۰) | ۱۲ | سایر هزینه‌ها |
| (۱۷۴،۲۷۱) | (۴۳،۳۶۶) | | جمع هزینه‌های عملیاتی |
| ۸۴۵،۶۵۸ | (۲۸۱،۰۱۹) | | سود (زیان) خالص |
| ۸۴،۵۶۶ | (۲۸،۱۰۲) | ۱۳ | سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال) |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

کاریزما

 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
 شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۲


 رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل
 (صاحب‌دار رسمی)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت | دارایی‌ها |
|---------------|---------------|---------|------------------------------------|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | | |
| ۲,۵۴۱,۵۲۰ | ۳,۹۴۹,۰۹۲ | ۱۴ | دارایی‌های غیر جاری |
| ۲,۱۸۱,۸۱۰ | ۴۳۷,۰۰۰ | ۱۵ | سرمایه گذاری در سهام |
| ۴,۷۲۳,۳۳۰ | ۴,۳۸۶,۰۹۲ | | سایر سرمایه‌گذاری‌ها |
| | | | جمع دارایی‌های غیر جاری |
| ۱۱,۴۴۳ | ۳۸,۱۸۲ | ۱۶ | دارایی‌های جاری |
| ۴۷,۷۶۵ | ۹,۴۹۲ | ۱۷ | دریافتی‌های تجاری |
| ۵۹,۲۰۸ | ۴۷,۶۷۴ | | موجودی نقد |
| ۴,۷۸۲,۵۳۸ | ۴,۴۳۳,۷۶۶ | | 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 |
| ۱,۲۰۴,۹۵۱ | ۹۲۳,۹۳۲ | | سرمایه پرداخت شده |
| ۴,۷۰۴,۹۵۱ | ۴,۴۲۳,۹۳۲ | | سود انباشته |
| | | | جمع حقوق مالکانه |
| ۷۷,۵۸۷ | ۹,۸۳۴ | ۱۹ | بدهی‌ها |
| ۷۷,۵۸۷ | ۹,۸۳۴ | | بدهی‌های جاری |
| ۷۷,۵۸۷ | ۹,۸۳۴ | | پرداختی‌های تجاری |
| ۴,۷۸۲,۵۳۸ | ۴,۴۳۳,۷۶۶ | | جمع بدهی‌های جاری |
| | | | جمع بدهی‌ها |
| | | | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها |

کاریزما

 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سبلی‌خاں
 شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.


پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی گمان کاربزما

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| تعهد دارندگان | | سرمایه | |
|----------------------------|----------------------------|---|-----------------------------|
| جمع کل | سود (زیان) انباشته | واحدهای سرمایه‌گذاری | سرمایه (میلیون ریال) |
| (میلیون ریال) ۴.۷۰۴.۹۵۱ | (میلیون ریال) ۱.۲۰۴.۹۵۱ | (میلیون ریال) (۶.۵۰۰.۰۰۰) | ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ |
| (۳۸۱.۰۱۹) | (۳۸۱.۰۱۹) | - | - |
| ۴.۳۲۳.۹۳۲ | ۹۲۳.۹۳۲ | (۶.۵۰۰.۰۰۰) | ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ |
| جمع کل | سود (زیان) انباشته | تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری | سرمایه |
| (میلیون ریال) ۳.۸۵۹.۲۹۳ | (میلیون ریال) ۳۵۹.۲۹۳ | (میلیون ریال) (۶.۵۰۰.۰۰۰) | (میلیون ریال) ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ |
| ۸۴۵.۶۵۸ | ۸۴۵.۶۵۸ | - | - |
| ۴.۷۰۴.۹۵۱ | ۱.۲۰۴.۹۵۱ | (۶.۵۰۰.۰۰۰) | ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ |

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲:

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹:

(زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱:

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹:

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

گمان
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری خصوصی گمان
شماره ثبت: ۵۳۷۵۳

پویست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
صورت جریان‌های نقدی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | یادداشت |
|--|--|--|
| ۹۰۱.۹۷۱ | (۱.۷۷۶.۴۲۲) | ۲۰ |
| ۹۰۱.۹۷۱ | (۱.۷۷۶.۴۲۲) | نقد حاصل از عملیات جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی |
| (۸۱۴.۰۵۷) | ۱.۷۴۴.۸۱۰ | جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: دریافت (پرداخت) های نقدی بابت واگذاری سایر سرمایه‌گذاری |
| (۸۱۴.۰۵۷) | ۱.۷۴۴.۸۱۰ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| ۸۷.۹۱۴ | (۳۱.۶۱۲) | جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |
| - | - | جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی: دریافت‌های نقدی حاصل از سرمایه |
| ۲.۵۴۶.۱۵۴ | - | دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات |
| (۲.۵۴۶.۱۵۴) | - | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۴۳.۲۰۷) | (۶.۶۶۱) | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| (۴۳.۲۰۷) | (۶.۶۶۱) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| ۴۴.۷۰۷ | (۳۸.۲۷۳) | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۳۰.۵۸ | ۴۷.۷۶۵ | مانده موجودی نقد در ابتدای دوره |
| ۴۷.۷۶۵ | ۹.۴۹۲ | مانده موجودی نقد در پایان دوره |



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

کاریزما

 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۱

۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه 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. همچنین صندوق مجاز به سرمایه‌گذاری در گواهی شراکت تامین مالی جمعی است. صندوق مانده وجوه خود را می‌تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد. علاوه بر موارد ذکر شده در این اساسنامه، سایر خصوصیات و جزئیات موضوعات سرمایه‌گذاری و حد نصاب‌های مربوطه در امیدنامه ذکر شده است. تبصره ۱: صندوق مجاز به سرمایه‌گذاری در شرکت‌هایی که مسئولیت سرمایه‌گذار بیش از مبلغ اسمی سرمایه‌گذاری است نمی‌باشد. تبصره ۲: صندوق مجاز به مشارکت در تاسیس شرکت نمی‌باشد. تبصره ۳: صندوق در شرکت‌های با سابقه کمتر از سه سال سرمایه‌گذاری نمی‌کند.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://kamanfund.ir> درج گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می‌گردد. در تاریخ صورت وضعیت مالی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند به شرح زیر می‌باشد:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|---|------------------------------|-----------------------|
| ۱ | مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص) | ۱,۴۷۰,۰۰۰ | ٪۴۹ |
| ۲ | سیدگردان 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 آراارات، 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 اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری :

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

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

سرمایه‌گذاری در سهام/سهم‌الشرکه شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

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

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت در آمد:

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۱
راژدر

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 غیرجاری

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:

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.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۱
بازرس

۵- هزینه‌های صندوق

طبق مفاد امیدنامه و ماده ۴۴ اساسنامه صندوق آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است به شرح جدول زیر است:

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|------------------|---|
| کارمزد مدیر | سالانه ۱ درصد از کل سرمایه تادیه شده |
| پاداش عملکرد | ۲۰ درصد سود محقق‌شده صندوق از فروش سرمایه‌گذاری‌ها یا سود نقدی پرداختی آن‌ها به مدیر صندوق پرداخت می‌شود. پرداخت این پاداش مستلزم تحقق شرایط زیر است: 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 ۱،۱۰۰ 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 |
| دعای حقوقی | طبق مفاد بند ۹ ماده ۴۴ اساسنامه: هزینه‌های طرح دعای حقوقی توسط صندوق یا دفاع در برابر دعای علیه صندوق بر عهده صندوق می‌باشد. |

۶- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| (میلیون ریال) ۳۷,۸۵۴ | (میلیون ریال) ۵,۴۱۷ | ۶-۱ اوراق مربجه عام دولت |
| ۸۹۷,۰۳۱ | ۶۳,۰۹۴ | ۶-۲ گواهی سپرده بانکی |
| ۱,۱۵۱ | ۲۸,۸۴۹ | ۶-۳ طرح های تامین مالی جمعی |
| - | ۱۵۸,۷۶۶ | ۶-۴ درآمد سود سهام |
| ۶۲ | ۱۵۰ | سود سپرده بانکی |
| ۹۳۶,۰۹۸ | ۲۵۶,۲۷۶ | |

۶-۱- اوراق مربجه عام دولت

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| (میلیون ریال) - | (میلیون ریال) ۵,۴۱۲ | مربجه عام دولت ۱۱۶-ش.خ.۰۶۶۳۰-اراد۱۱۶ |
| ۴,۰۷۱ | ۵ | مربجه عام دولت ۵-ش.خ.۰۳۰۲-اراد۵۰ |
| ۱۱,۳۰۳ | - | مربجه عام دولت ۳-ش.خ.۰۲۱۱-اراد۳۲ |
| ۴,۰۰۶ | - | مربجه عام دولت ۹۴-ش.خ.۰۳۰۸۱۶-اراد۹۴ |
| ۱,۳۰۵ | - | مربجه عام دولت ۹۵-ش.خ.۰۲۰۵۱۴-اراد۹۵ |
| ۲۱۹ | - | مربجه عام دولت ۹۳-ش.خ.۰۱۰۸۰۹-اراد۹۳ |
| ۱۶,۹۵۰ | - | مربجه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۰۳۵۰۳-اراد۱۰۵ |
| ۳۷,۸۵۴ | ۵,۴۱۷ | |

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاربزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲-۶- گواهی سربده بانکی

| سال مالی منتهی به | سود خالص | سود خالص | درآمد (هزینه) توزیع سود | سود | نرخ سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | |
|-------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|---------|-----------|--------------|---|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | (درصد) | (ریال) | | |
| ۴۰۵۷۵ | - | - | - | - | ٪۱۸ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | گواهی سربده بلند مدت - بانک پاسارگاد |
| ۱۵۷۹۰۴ | ۱۰۴۳۹ | ۱۰۴۳۹ | - | ۱۰۴۳۹ | ٪۱۸ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۲/۱۰/۲۲ | گواهی سربده بلند مدت - بانک پاسارگاد |
| ۱۰۸۴۹۶ | ۱۳۶۹۸ | ۱۳۶۹۸ | - | ۱۳۶۹۸ | ٪۱۸ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ | گواهی سربده بلند مدت - بانک پاسارگاد |
| ۱۶۸۳۳ | ۳۵۵۸ | ۳۵۵۸ | - | ۳۵۵۸ | ٪۱۸ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ | گواهی سربده بلند مدت - بانک پاسارگاد |
| ۴۴۷۹۱ | ۲۵۲۹۷ | ۲۵۲۹۷ | - | ۲۵۲۹۷ | ٪۱۸ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۳/۱۱ | گواهی سربده بلند مدت - بانک پاسارگاد |
| ۴۹ | ۱۰۳۵۰ | ۱۰۳۵۰ | - | ۱۰۳۵۰ | ٪۱۸ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ | گواهی سربده بلند مدت - بانک کارآفرین |
| - | ۲۳۰ | ۲۳۰ | - | ۲۳۰ | ٪۱۸ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۰۴ | گواهی سربده بلند مدت - بانک پاسارگاد |
| ۴۳۴۳۶ | - | - | - | - | ٪۱۸ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۲/۱۰/۰۸ | گواهی سربده بلند مدت - ایران زمین |
| ۸۳۳۰ | - | - | - | - | ٪۱۸ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ | گواهی سربده بلند مدت - بانک کشاورزی |
| ۶۲۹۰ | - | - | - | - | ٪۱۸ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ | گواهی سربده بلند مدت - بانک کشاورزی |
| ۷۰۰۹ | - | - | - | - | ٪۱۸ | ۵۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۱/۱۰/۲۲ | گواهی سربده بلند مدت - بانک کشاورزی |
| ۱۸۲۴۷ | - | - | - | - | ٪۱۸ | ۵۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۰۵ | گواهی سربده بلند مدت - بانک تجارت |
| ۱۰۶۲۷ | ۶۰ | ۶۰ | - | ۶۰ | ٪۱۸ | ۵۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۵/۰۷ | گواهی سربده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین |
| ۴۰۱۳۷ | ۲۷ | ۲۷ | - | ۲۷ | ٪۱۸ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ | گواهی سربده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین |
| ۹۰۹۴۷ | ۱۰۸ | ۱۰۸ | - | ۱۰۸ | ٪۱۸ | ۵۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | گواهی سربده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین |
| - | ۸۷ | ۸۷ | - | ۸۷ | ٪۱۸ | ۵۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ | گواهی سربده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین |
| - | ۶۰ | ۶۰ | - | ۶۰ | ٪۳۰ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ | گواهی سربده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین |
| - | ۳۲ | ۳۲ | - | ۳۲ | ٪۳۱ | ۵۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۹/۲۲ | گواهی سربده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین |
| - | ۵۲ | ۵۲ | - | ۵۲ | ٪۳۱ | ۵۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۹/۲۲ | گواهی سربده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین |
| ۴۰۶۷۱ | ۵۴۹۹۸ | - | - | ۵۴۹۹۸ | - | - | - | جمع نقل به صفحه بعد |

صندوق سرمایه گذاری خصوصی گمان کارپزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ادامه یادداشت ۲-۶- گواهی سپرده بانکی

| سود خالص | سود خالص | درآمد(هزینه) توزیل سود | سود | نرخ سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | جمع نقل از صفحه قبل |
|---------------|---------------|------------------------|---------------|---------|-----------|--------------|-------------------------------------|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | (درصد) | (ریال) | | |
| ۴۴۰,۶۷۱ | ۵۴۰,۹۹۸ | - | ۵۴۰,۹۹۸ | ۲۴ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد |
| - | ۱,۳۳۵ | - | ۱,۳۳۵ | ۲۶ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۵/۱۱/۰۹ | گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد |
| - | ۴,۱۱۳ | (۳) | ۴,۱۱۶ | ۲۶ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۵/۱۱/۰۹ | گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد |
| - | ۴۹۱ | (۸) | ۴۹۹ | ۲۶ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۵/۱۲/۲۲ | گواهی سپرده بلند مدت -بانک پاسارگاد |
| ۸۹۷,۰۳۱ | ۶۳۰,۹۴۴ | (۱۱) | ۶۳۰,۱۰۵ | | | | |

۶-۳- طرح های تامین مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۱,۱۵۱ | ۲۸,۸۴۹ |
| ۱,۱۵۱ | ۲۸,۸۴۹ |

طرح های تامین مالی منتهی به (یادداشت ۲-۱۵)

سال مالی منتهی
به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۶-۴- درآمدهای سود سهام

| خالص درآمدهای سود سهام | خالص درآمدهای سود سهام | هزینه توزیل | جمع درآمدهای سود سهام | سود متعلقه به هر سهم | تعداد سهام | تاریخ تشکیل | سال مالی | نام شرکت |
|------------------------|------------------------|---------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------|------------|-------------------|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | ریال | متعلقه در زمان مجمع | مجمع | | |
| ۰ | ۳۷,۲۱۹ | (۷۱۴) | ۳۷,۹۳۳ | ۷۰۰ | ۵۴,۱۸۹,۹۳۲ | ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | شرکت سیمان باقران |
| ۰ | ۱۲۱,۵۴۷ | ۰ | ۱۲۱,۵۴۷ | ۱,۵۰۰ | ۸۱,۰۳۱,۶۰۰ | ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | شرکت احیاء سیاهان |
| ۰ | ۱۵۸,۷۶۶ | (۷۱۴) | ۱۵۹,۴۸۰ | | | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی گمان کارنوما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها

| سود(زیان) حاصل از فروش | سود(زیان) حاصل از فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | تعداد | |
|------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|--------------|---------|---|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | ریال | | | |
| - | (۴,۳۱۰) | - | (۴۴) | ۳۳۸,۴۴۸ | ۳۳۴,۲۸۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۶/۰۶/۳۰ | ۳۵۴,۲۰۰ | مراجعه عام دولت ۱۱۶ ش.خ ۰۶-۰۶-۰۶-اراد ۱۱۶ |
| ۴۲,۲۶۳ | - | - | - | - | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۱۳ | - | مراجعه عام دولت ۳ ش.خ ۱۱-۲۱۱-اراد ۳۲۵ |
| ۲۸,۶۷۵ | - | - | - | - | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ | - | مراجعه عام دولت ۹۵ ش.خ ۱۴-۰۵۱۴-اراد ۹۵ |
| (۴۷) | (۴) | - | (۲) | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ | ۱۰,۰۰۰ | مراجعه عام دولت ۵ ش.خ ۰۲-۰۲-اراد ۵۰ |
| ۲,۱۶۲ | - | - | - | - | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۱/۰۸/۰۹ | - | مراجعه عام دولت ۹۳ ش.خ ۰۹-۰۸-۰۹-اراد ۹۳ |
| (۵,۸۱۲) | - | - | - | - | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۱۶ | - | مراجعه عام دولت ۹۴ ش.خ ۱۶-۰۸-۰۹-اراد ۹۴ |
| ۱۶,۰۵۷ | - | - | - | - | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۰۳ | - | مراجعه عام دولت ۱۰۵ ش.خ ۰۳-۰۹-۰۳-اراد ۱۰۵ |
| ۴۷۰ | - | - | - | - | - | - | - | - | شرکت پژوهشی کارون |
| ۸۳,۸۳۱ | (۴,۳۱۴) | - | (۴۴) | ۳۳۸,۴۵۰ | ۳۳۴,۲۸۱ | - | - | - | |

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

| سود (زیان) | سود (زیان) |
|---------------|---------------|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) |
| - | (۴۹۱,۸۳۸) |
| - | (۴۹۱,۸۳۸) |

شرکت احیا سپاهان

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | |
|---------------------------------|---------------------------------|---|
| - | ۱,۶۶۷ | ۹- سایر درآمدها |
| - | ۳۶۲ | برگشت کارمزد کارگزار |
| - | ۸۴ | تعدیل کارمزد کارگزار |
| - | ۲,۱۱۳ | درآمد تنزیل بانک |
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۰- کارمزد ارکان صندوق |
| (میلیون ریال) ۱۲۹,۹۳۲ | (میلیون ریال) ۳۵,۰۰۰ | مدیر |
| ۶۵۲ | ۹۸۸ | متولی |
| ۴۳۶ | ۶۸۷ | حسابرس |
| ۱۳۱,۰۲۰ | ۳۶,۶۷۵ | |
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۱- هزینه مالی |
| (میلیون ریال) ۵,۷۲۹ | (میلیون ریال) ۶,۶۶۱ | هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما |
| ۱۷,۲۶۲ | - | هزینه تسهیلات دریافتی |
| ۲۰,۱۹۰ | - | هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری پاسارگاد |
| ۴۳,۱۸۱ | ۶,۶۶۱ | |
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۲- سایر هزینه‌ها |
| (میلیون ریال) ۴۴ | (میلیون ریال) ۱۵ | سایر هزینه‌های تنزیل بانک |
| ۲۶ | ۱۵ | هزینه کارمزد بانکی |
| ۷۰ | ۳۰ | |
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت |
| (ریال) ۸۴۵,۶۵۸,۱۳۶,۴۵۳ | (ریال) (۲۸۱,۰۱۹,۸۸۴,۹۱۴) | ۱۳- سود هر واحد سرمایه‌گذاری |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | سود خالص |
| ۸۴,۵۶۶ | (۲۸,۱۰۲) | میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |

۱۳-۱- روش اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت طبق اهم رویه‌های افشا شده در یادداشت شماره ۲، با روش شناسایی به کار گرفته شده در سیستم متفاوت بوده و باعث عدم مطابقت سود شناسایی شده در صورت‌های مالی و سیستم می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۱۵- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

| یادداشت | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---------|----------------|------------------|
| | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) |
| ۱۵-۱ | ۱۳۰,۰۰۰ | ۲,۰۸۱,۸۱۰ |
| ۱۵-۲ | ۹۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ |
| | ۲۱۷,۰۰۰ | - |
| | ۴۳۷,۰۰۰ | ۲,۱۸۱,۸۱۰ |

گواهی سپرده بانکی
 طرح‌های تأمین مالی جمعی
 شرکت پیمان برنا نیرو (سرمایه‌گذاری مشترک)

| تاریخ سر رسید | نرخ سود | مانده | مانده | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---------------|---------|----------------|------------------|------------|------------|
| | درصد | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | | |
| ۱۴۰۵/۱۱/۰۹ | ۲۴ | ۳۰,۰۰۰ | - | | |
| ۱۴۰۵/۱۲/۲۲ | ۲۴ | ۱۰۰,۰۰۰ | - | | |
| ۱۴۰۲/۱۰/۲۲ | ۱۸ | - | ۷۳,۹۹۰ | | |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ | ۱۸ | - | ۹۶۹,۸۵۰ | | |
| ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ | ۱۸ | - | ۱۷۶,۴۷۰ | | |
| ۱۴۰۳/۰۳/۲۹ | ۱۸ | - | ۶۷۵,۰۰۰ | | |
| ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ | ۱۸ | - | ۱۰۰,۰۰۰ | | |
| ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ | ۲۴ | - | ۸۶,۵۰۰ | | |
| | | ۱۳۰,۰۰۰ | ۲,۰۸۱,۸۱۰ | | |

۱۵-۱- 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 کارآفرین
 گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد

| تاریخ سر رسید | نرخ سود | مانده | مانده | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---------------|---------|---------------|----------------|------------|------------|
| | درصد | (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | | |
| ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ | ٪۳۴ | ۳۰,۰۰۰ | - | | |
| ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ | ٪۳۴ | ۳۰,۰۰۰ | - | | |
| ۱۴۰۱/۰۱/۲۶ | ٪۳۳,۹۲ | ۳۰,۰۰۰ | - | | |
| ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ | ٪۳۰ | - | ۲۱,۱۹۴ | | |
| ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ | ٪۳۰ | - | ۳۷,۴۰۰ | | |
| ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ | ٪۳۰ | - | ۴۱,۴۰۶ | | |
| | | ۹۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | | |

۱۵-۲- طرح‌های تأمین مالی جمعی

ویرا واکسن شایا
 شرکت پلیمرشبنم سپاهان
 شرکت طنین اقتدار پارس
 طرح آریا جم شهاب
 طرح توسعه تجارت ثنا گستر ایرانیان
 طرح گیلک نوید دانه

طبق بند ۷,۲ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰، مجموع سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 طرح‌های تأمین مالی جمعی ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-دریافتنی‌های تجاری

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---------------|---------------|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) |
| - | ۳۷,۲۱۹ |
| ۱۰,۱۱۹ | ۹۳۳ |
| ۱,۱۵۱ | - |
| ۱۷۳ | ۳۰ |
| ۱۱,۴۴۳ | ۳۸,۱۸۲ |

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

۱۷-موجودی نقد

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---------------|---------------|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) |
| ۲۴,۹۵۹ | ۹,۴۸۴ |
| ۲۹ | - |
| ۳,۲۸۹ | ۱ |
| ۲ | - |
| ۱ | - |
| ۱۸,۰۵۳ | ۴ |
| ۱ | ۱ |
| ۱,۴۳۱ | ۲ |
| ۴۷,۷۶۵ | ۹,۴۹۲ |

بانک پاسارگاد ۲۰۷,۸۱۰,۱۵۰
 بانک ایران زمین ۱۱۵,۰۱۱,۵۰۰
 بانک کشاورزی ۱۶,۱۷۲,۸۴۰,۵۰۰
 بانک تجارت ۴۶۸,۱۰۰,۴۳۴
 بانک اقتصاد نوین ۱,۱۱۷,۸۵۰,۶۹۴
 بانک اقتصاد نوین ۱,۲۰۵,۸۵۰,۶۹۴
 بانک ملت ۲۹۸,۹۵۳,۹۶۶
 بانک کارآفرین ۸,۰۶۰,۱۴۶,۳۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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:

| 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 سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹


| درصد | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | سهامداران واحدهای ممتاز |
|-------------------------------|----------------------------|---|
| ۱۵ | ۱,۴۷۰,۰۰۰ | مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص) |
| ۱۱/۷ | ۱,۱۷۰,۰۰۰ | سبدگردان کاریزما (سهامی خاص) |
| ۳ | ۳۰۰,۰۰۰ | سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص) |
| ۰/۳ | ۳۰,۰۰۰ | گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص) |
| ۰/۳ | ۳۰,۰۰۰ | مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص) |
| ۳۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | |
| سهامداران واحدهای عادی | | |
| ۷۰ | ۷,۰۰۰,۰۰۰ | سایرین (کمتر از ۵٪) |
| ۷۰ | ۷,۰۰۰,۰۰۰ | |
| ۱۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۱۹- پرداختنی‌های تجاری

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | |
|---------------|---------------|------------------------------------|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | |
| ۲۰,۶۸۱ | ۸,۶۹۲ | مدیر صندوق (اشخاص وابسته) |
| ۵۶,۴۰۵ | - | اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما |
| ۱۹۲ | ۳۷۸ | حسابرس صندوق (اشخاص وابسته) |
| ۲۴۰ | ۷۵۲ | متولی صندوق (اشخاص وابسته) |
| ۶۹ | ۱۲ | سایر |
| ۷۷,۵۸۷ | ۹,۸۳۴ | |

۲۰- نقد حاصل از عملیات

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | |
|----------------|--------------------|---|
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | |
| ۸۴۵,۶۵۸ | (۲۸۱,۰۱۹) | سود (زیان) خالص |
| ۴۳,۲۰۷ | ۶,۶۶۱ | هزینه‌های مالی |
| ۸۸۸,۸۶۵ | (۲۷۴,۳۵۸) | |
| - | (۱,۴۰۷,۵۷۲) | افزایش سرمایه‌گذاری در سهام |
| ۵۰,۵۴ | (۲۶,۷۳۹) | افزایش در حساب‌های دریافتی تجاری |
| ۸۰,۵۲ | (۶۷,۷۵۳) | افزایش (کاهش) در حساب‌های پرداختی تجاری |
| ۹۰۱,۹۷۱ | (۱,۷۷۶,۴۲۲) | نقد حاصل از عملیات |


پیوست گزارش حسابرسی
 تاریخ: ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۱

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

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

- سرمایه‌گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه‌گذاری 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 ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت‌های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه‌گذاری گردد.
- دارایی‌های صندوق و به تبع آن قیمت‌گذاری ارزش خالص دارایی‌های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی‌های شرکت‌های تحت سرمایه‌گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی‌ها تغییر می‌کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت‌های هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می‌توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
- هزینه‌های صندوق می‌تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه‌های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع‌آوری شده در پذیره‌نویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. 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 سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاربزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|-------------|---|
| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی | نام شخص وابسته |
| ۴۹ | ۱,۴۷۰,۰۰۰ | ۴۹ | ۱,۴۷۰,۰۰۰ | واحدهای ممتاز | سرمایه‌گذار | مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص) |
| ۲۹ | ۱,۱۷۰,۰۰۰ | ۲۹ | ۱,۱۷۰,۰۰۰ | واحدهای ممتاز | سرمایه‌گذار | سیدگردان کاربزما (سهامی خاص) |
| ۱۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | واحدهای ممتاز | سرمایه‌گذار | سرمایه‌گذاری کاربزما (سهامی خاص) |
| ۱ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱ | ۳۰۰,۰۰۰ | واحدهای ممتاز | سرمایه‌گذار | گروه خدمات بازار سرمایه کاربزما (سهامی خاص) |
| ۱ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱ | ۳۰۰,۰۰۰ | واحدهای ممتاز | مدیر صندوق | مشاور سرمایه‌گذاری کاربزما (سهامی خاص) |
| ۱۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | جمع | | |

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی گمان کاربیرما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره 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 | |
|-------------|--|-------------|------------------|-------------|--------------|------------|------------|
| | | | | | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ارکان صندوق | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاربیرما موسسه حسابداری و خدمات مالی و مدیریت ایران‌مشهود | مدیر صندوق | کارمزد مدیر | ۲۵,۰۰۰ | طی دوره | طلب (بدهی) | (۲۰,۶۸۱) |
| | | متولی | کارمزد متولی | ۹۸۸ | طی دوره | طلب (بدهی) | (۲۴۰) |
| | موسسه حسابداری رازدار | حسابرس | حق الزحمه حسابرس | ۶۸۷ | طی دوره | طلب (بدهی) | (۱۹۲) |

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای عمده و بدهی‌های احتمالی و دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی است. مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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