



مجمع صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 می‌شود:

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 با توجه 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
			درآمدها
۲۵۶,۲۷۶	۱۴۵,۲۰۴	۶	سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
(۴,۲۱۴)	-	۷	سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
(۴۹۱,۸۲۸)	۱۲۵,۸۴۰	۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۱۱۳	۷۲۲	۹	سایر درآمدها
(۲۳۷,۶۵۳)	۲۷۱,۷۶۶		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
(۳۶,۶۷۵)	(۳۷,۶۸۹)	۱۰	کارمزد ارکان صندوق
(۶,۶۶۱)	-	۱۱	هزینه مالی
(۳۰)	(۱۴)	۱۲	سایر هزینه‌ها
(۴۳,۳۶۶)	(۳۷,۷۰۳)		جمع هزینه‌های عملیاتی
(۲۸۱,۰۱۹)	۲۳۴,۰۶۳		سود (زیان) خالص
(۲۸,۱۰۲)	۲۳,۴۰۶	۱۳	سود(زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری(ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.


 مؤسسه حسابرسی و بازرسی مالی و اعتباری
 ایران (مقر) - تهران (دفتر)


کاریزما
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
 شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳,۹۴۹,۰۹۲	۴,۰۷۴,۹۳۳	۱۴ سرمایه گذاری در سهام
۴۳۷,۰۰۰	۵۸۷,۸۳۲	۱۵ سایر سرمایه گذاری‌ها
۴,۳۸۶,۰۹۲	۴,۶۲۲,۷۶۵	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۳۸,۱۸۲	۳۱۰	۱۶ دریافتی‌های تجاری
۹,۴۹۲	۸,۳۵۷	۱۷ موجودی نقد
۴۷,۶۷۴	۸,۶۶۷	جمع دارایی‌های جاری
۴,۴۳۳,۷۶۶	۴,۶۷۱,۴۳۲	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۸ تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه پرداخت شده
۹۲۳,۹۳۲	۱,۱۵۷,۹۹۵	سود انباشته
۴,۴۲۳,۹۳۲	۴,۶۵۷,۹۹۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های جاری
۹,۸۳۴	۱۳,۴۳۷	۱۹ پرداختی‌های تجاری
۹,۸۳۴	۱۳,۴۳۷	جمع بدهی‌های جاری
۹,۸۳۴	۱۳,۴۳۷	جمع بدهی‌ها
۴,۴۳۳,۷۶۶	۴,۶۷۱,۴۳۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی گمان کاربزما

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

		تعهد دارندگان			
جمع کل	سود (زیان) انباشته	واحد‌های سرمایه‌گذاری	سرمایه	سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به	تغییرات
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(ریال)	مانده در
۴,۷۰۴,۹۵۱	۱,۲۰۴,۹۵۱	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
(۳۸۱,۰۱۹)	(۳۸۱,۰۱۹)	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به
۴,۴۲۳,۹۳۲	۹۲۳,۹۳۲	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع کل	سود (زیان) انباشته	تعهد دارندگان	سرمایه	تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به	تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۴,۴۲۳,۹۳۲	۹۲۳,۹۳۲	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۳۴,۰۶۳	۲۳۴,۰۶۳	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به
۴,۶۵۷,۹۹۵	۱,۱۵۷,۹۹۵	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signature)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۱.۷۷۶.۴۲۲)	(۱.۱۳۵)	۲۰
(۱.۷۷۶.۴۲۲)	(۱.۱۳۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱.۷۴۴.۸۱۰	۱۴۵.۶۰۰	دریافت (پرداخت) های نقدی بابت واگذاری سایر سرمایه گذاری
-	(۱۴۵.۶۰۰)	دریافت (پرداخت) های نقدی بابت خرید سایر سرمایه گذاری
۱.۷۴۴.۸۱۰	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۱.۶۱۲)	(۱.۱۳۵)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
(۶.۶۶۱)	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶.۶۶۱)	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۸.۲۷۳)	(۱.۱۳۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۷.۷۶۵	۹.۴۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۹.۴۹۲	۸.۳۵۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



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	سبذگردان 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 آراوات، 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/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 کارزما طبق ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم معاف از مالیات می‌باشد.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه‌های حسابداری

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری روبه‌های 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.

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 ۱,۶۵۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۹۴۵ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
دعاوی حقوقی	طبق مفاد بند ۹ ماده ۴۴ اساسنامه: هزینه‌های طرح دعاوی حقوقی توسط صندوق یا دفاع در برابر دعاوی علیه صندوق بر عهده صندوق می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۵,۴۱۷	-	۶-۱ اوراق مربجه عام دولت
۶۳,۰۹۴	۲۳,۰۶۹	۶-۲ گواهی سپرده بانکی
۲۸,۸۴۹	۴۵,۸۲۳	۶-۳ طرح های تامین مالی جمعی
۱۵۸,۷۶۶	۷۵,۸۶۶	۶-۴ درآمد سود سهام
۱۵۰	۴۴۶	سود سپرده بانکی
۲۵۶,۲۷۶	۱۴۵,۲۰۴	

۶-۱- اوراق مربجه عام دولت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۵,۴۱۲	-	مربجه عام دولت ۱۱۶-ش.خ.۰۶۰۶۳۰ - اراد ۱۱۶
۵	-	مربجه عام دولت ۵-ش.خ.۰۳۰۲ - اراد ۵۰
۵,۴۱۷	-	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کامان کاربزم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲- گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سود خالص (میلیون ریال)	سود خالص (میلیون ریال)	درآمد (هزینه) تنزیل سود (میلیون ریال)	سود (میلیون ریال)	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی (ریال)	تاریخ سررسید	
-	-	۲۰,۳۱۳	-	۲۰,۳۱۰	٪۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۰۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۱,۴۳۹	-	-	-	-	٪۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۱۳,۶۹۸	-	-	-	-	٪۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۳,۵۵۸	-	-	-	-	٪۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۲۵,۲۹۷	-	-	-	-	٪۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۱۰,۳۵۰	-	-	-	-	٪۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک کارآفرین
۲۳۰	-	-	-	-	٪۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۶۰	-	-	-	-	٪۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۲۷	-	-	-	-	٪۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۱۰۸	-	-	-	-	٪۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۸۷	-	-	-	-	٪۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۶۰	-	-	-	-	٪۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۳۲	-	-	-	-	٪۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۵۲	-	-	-	-	٪۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک اقتصاد نوین
۱,۳۳۵	-	-	-	-	٪۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۴,۱۱۳	-	-	-	-	٪۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۰۹	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۴۹۱	-	-	-	-	٪۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۲	گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
۶۳,۰۹۴	۲۳,۰۶۹	۳	۳	۲۳,۰۶۶				

سندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کار بر ما
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- طرح‌های تامین مالی جمعی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	طرح‌های تامین مالی جمعی (یادداشت توضیحی ۲-۱۵)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۸,۸۴۹	۴۵,۸۲۳	
۲۸,۸۴۹	۴۵,۸۲۳	

۴-۶- در آمد سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد سهام	متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل	سال مالی	نام شرکت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سود متعلقه به هر سهام	مجموع	مجموع		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	ریال				
۳۷,۲۱۹	۷۵,۸۶۶	۱,۴۰۰	۵۴,۱۸۹,۹۳۳	۱۴۰۳/۰۸/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرکت سیمان باقران
۱۲۱,۵۴۷	-	-	-	-	-	شرکت احیا سپاهان
۱۵۸,۷۶۶	۷۵,۸۶۶	-	-	-	۷۵,۸۶۶	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریز ما

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تعداد	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(میلیون ریال) ۴,۳۱۰	(میلیون ریال) -	(میلیون ریال) -	(میلیون ریال) -	(میلیون ریال) -	(میلیون ریال) -	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۲۵,۴۰۰	مراجعه عام دولت ۱۶-ش.خ-۶۰,۶۳-۰۶-۰۶-۱۶
	(۴)	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ-۳۰۲-۰۲-۵۰-۱۶
	(۴,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(میلیون ریال) -	(میلیون ریال) ۳۳۲,۵۲۳
(۴۹۱,۸۳۸)	(۳۰۶,۶۸۳)
(۴۹۱,۸۳۸)	۱۲۵,۸۴۰

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت پژوهشی کارزون
 شرکت احیا سپاهان

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۶۲	-	۹- سایر درآمدها
۱,۶۶۷	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۸۴	۸	برگشت کارمزد کارگزار
-	۷۱۴	درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
۲,۱۱۳	۷۲۲	برگشت تنزیل سود سهام
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰- کارمزد ارکان صندوق
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	مدیر
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	متولی
۹۹۸	۱,۶۵۰	حسابرس
۶۸۷	۱,۰۳۹	
۳۶,۶۷۵	۳۷,۶۸۹	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱- هزینه مالی
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما
۶,۶۶۱	-	
۶,۶۶۱	-	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۲- سایر هزینه‌ها
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	هزینه طرح دعوی
-	-	سایر هزینه‌های تنزیل بانک
۱۵	۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵	۴	
۳۰	۱۴	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	۱۳- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری
(۲۸۱,۰۱۹,۸۸۴,۹۱۴)	۲۳۴,۰۶۲,۶۷۳,۹۴۴	۱۳-۱ سود (زیان) خالص
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۸,۱۰۲)	۲۳,۴۰۶	

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

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی گمان کاربیرما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹						۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)			(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)				
۱,۷۰۲,۵۶۶	-	۱,۷۰۲,۵۶۶	۱	۱۲۶,۳۲۲,۱۱۸	۱,۵۴۳,۲۶۱	(۱,۵۹۳,۰۵۵)	۱,۷۰۲,۵۶۶	۱	۱۲۶,۳۲۲,۱۱۸	پتروشیمی کارون	
۹۴۴,۸۴۷	-	۹۴۴,۸۴۷	۹	۵۴,۱۸۹,۹۳۲	۹۴۴,۸۴۷	-	۹۴۴,۸۴۷	۹	۵۴,۱۸۹,۹۳۲	سیمان باقران	
۱,۲۰۱,۶۷۹	(۳۹۱,۸۳۸)	۱,۷۹۳,۵۰۷	۱	۱۶۲,۰۶۳,۲۰۴	۱,۵۸۶,۸۲۴	(۳,۰۶۶,۸۳۳)	۱,۷۹۳,۵۰۷	۱	۱۶۲,۰۶۳,۲۰۴	واحد سیاهان	
۲,۹۴۹,۰۹۲	(۳۶۵,۹۸۸)	۴,۴۴۰,۹۲۰			۴,۰۷۴,۹۲۲	(۳۶۵,۹۸۸)	۴,۴۴۰,۹۲۰				

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
۱۵- سایر سرمایه گذاری‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۳۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۱۵-۱
۹۰,۰۰۰	۳۰۰,۸۳۲	۱۵-۲
۲۱۷,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰	
۴۳۷,۰۰۰	۵۸۷,۸۳۲	

گواهی سپرده بانکی
 طرح‌های تامین مالی جمعی
 شرکت پیمان برنا نیرو (سرمایه گذاری مشترک)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده	مانده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	درصد		
۱۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۲۶		۱۴۰۵/۱۲/۲۲
۳۰,۰۰۰	-	۲۶		۱۴۰۵/۱۱/۰۹
۱۳۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰			

۱۵-۱- گواهی سپرده بانکی

گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد
 گواهی سپرده بلند مدت - بانک پاسارگاد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده	مانده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	درصد		
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	%۳۴		۱۴۰۴/۰۱/۱۹
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	%۳۴		۱۴۰۴/۰۱/۱۹
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	%۳۳,۹۲		۱۴۰۴/۰۱/۱۷
-	۳۰,۰۰۰	%۳۷		۱۴۰۴/۰۳/۲۳
-	۳۰,۰۰۰	%۳۷		۱۴۰۳/۰۵/۰۶
-	۱,۸۵۰	%۳۷		۱۴۰۴/۰۵/۲۵
-	۴,۸۷۲	%۳۸		۱۴۰۴/۰۶/۰۳
-	۳,۶۴۲	%۳۷		۱۴۰۴/۰۶/۲۱
-	۱۷,۴۴۳	%۳۸		۱۴۰۴/۰۶/۲۸
-	۱۰۲	%۳۷		۱۴۰۴/۰۶/۲۰
-	۳۰,۰۰۰	%۳۷		۱۴۰۴/۰۷/۲۴
-	۲,۹۲۳	%۳۸		۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	۴۰,۰۰۰	%۳۹		۱۴۰۴/۱۲/۱۸
-	۵۰,۰۰۰	%۴۰		۱۴۰۴/۱۲/۱۳
۹۰,۰۰۰	۳۰۰,۸۳۲			

۱۵-۲- طرح های تامین مالی جمعی

ویرا واکسن شایا
 شرکت پلیمر شبنم سیاهان
 شرکت طنین اقتدار پارس
 شرکت غذا فراور پنگوئن
 آویژه ابزار خاورمیانه
 طرح آویژه ابزار خاورمیانه ۲
 طرح تاراز چهارمحال
 طرح پیشگامان معاصر صدای مهرداد
 نانو فن‌آوران دارویی الوند ۲
 طرح آشوراده گلستان
 نشر و توسعه خیلی سبز
 طرح فطران گل ایران
 طرح داروسازان ایران
 طرح کلور شرق ایرانیان

۱۵-۲-۱- طبق مفاد بند ۷.۲ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مجموع سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی‌های تجاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۳۷.۲۱۹	۲۸۱
۹۳۳	-
۳۰	۲۹
۳۸.۱۸۲	۳۱۰

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

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۹.۴۸۴	۸.۳۵۱
۱	۱
۱	-
۴	۴
۲	۱
۹.۴۹۲	۸.۳۵۷

بانک پاسارگاد ۲۰۷,۸۱۰۰,۱۵۰,۱۱۵۰,۱

بانک کشاورزی ۱۰۰,۴۳۴,۸۴۶۸

بانک ملت ۹۶۶۰,۲۹۸,۹۵۳

بانک اقتصاد نوین ۲۰۵,۸۵۰,۶۹۴,۶۷۴۲,۱

بانک کارآفرین ۰۲۰,۱۴۶۳,۶۵۰,۶۰۸

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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	-
(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۴/۷	۱,۴۷۰,۰۰۰	سهمداران واحدهای ممتاز
۱۱/۷	۱,۱۷۰,۰۰۰	مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)
۳	۳۰۰,۰۰۰	سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)
۰/۳	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۰/۳	۳۰,۰۰۰	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)
۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	سهمداران واحدهای عادی
۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	سایرین (کمتر از ۵٪)
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
۱۹- پرداختنی‌های تجاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۸,۶۹۲	۱۱,۲۵۱	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۳۷۸	۱,۱۰۸	حسابرس صندوق (اشخاص وابسته)
۷۵۲	۱,۰۷۴	متولی صندوق (اشخاص وابسته)
۱۲	۴	سایر
۹,۸۳۴	۱۳,۴۳۷	

۲۰- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
(۲۸۱,۰۱۹)	۲۳۴,۰۶۳	سود (زیان) خالص
۶,۶۶۱	-	هزینه‌های مالی
(۲۷۴,۳۵۸)	۲۳۴,۰۶۳	
(۱,۴۰۷,۵۷۲)	(۱۲۵,۱۴۱)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری در سهام
۰	(۱۵۰,۸۳۲)	کاهش (افزایش) سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۶,۷۳۹)	۳۷,۸۷۲	کاهش (افزایش) در حساب‌های دریافتی تجاری
۶۷,۷۵۳	۳,۶۰۳	افزایش (کاهش) در حساب‌های پرداختی تجاری
(۱,۷۷۶,۴۲۲)	(۱,۱۳۵)	نقد حاصل از عملیات

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 صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه‌گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه‌گذاری در کوتاه‌مدت و بلندمدت سرمایه‌گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه‌گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های نوپا 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 مزاد 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. زیان‌ها 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 کاریزما
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۴۹	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه گذار	مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)
۳۹	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه گذار	سیند گردان کاریزما (سهامی خاص)
۱۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه گذار	سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه گذار	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)
۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	مدیر صندوق، سرمایه گذار	مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع		

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
ارکان صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۴،۹۰۴	طی دوره	(۸،۶۹۳)	(۱۱،۲۵۱)
		متولی	کارمزد متولی	۱،۶۴۴	طی دوره	(۷۵۳)	(۱،۰۷۴)
	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱،۰۳۶	طی دوره	(۳۷۸)	(۱،۰۸۸)

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.