



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

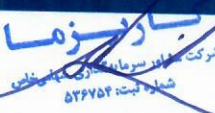
با احترام

به پیوست، صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 سود و زیان جامع
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 ۱۴۰۵/۰۴/۰۹ به تایید مدیریت صندوق رسیده است.

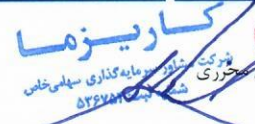
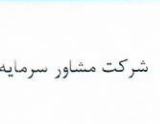
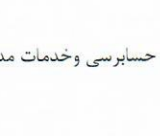
امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۴	امیرحسین مخمری	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق
 مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا شماره ثبت: ۱۷۷۵۵	ابوالفضل رضایی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۷	۱۴۵,۲۰۱
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۸	۵۰۸,۴۹۳
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۹	۱,۰۰۱,۲۸۹
سایر درآمدها	۱۰	۴۳۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۷۲۳,۰۶۴	۱,۱۴۶,۵۰۱
هزینه‌های عملیاتی		
کارمزد ارکان صندوق	۱۱	(۳۷,۶۸۹)
سایر هزینه‌ها	۱۲	(۱۴)
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۳۹,۷۳۴)	(۳۷,۷۰۳)
سود خالص	۶۸۳,۳۳۰	۱,۱۰۸,۷۹۸
سود هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۶۸,۳۳۳	۱۱۰,۸۷۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
------	---------	-----------	-------------

 امیرحسین مدیر صندوق	 امیرحسین شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	 مدیر صندوق	 مدیر صندوق
 ابوالفضل رضایی	 ابوالفضل رضایی	 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)	 متولی صندوق



(تجدید آرایه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
دارایی‌ها			
سرمایه‌گذاری در سهام	۱۴	۵,۱۲۰,۴۹۰	
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵	۵۸۷,۸۳۲	
حسابهای دریافتی	۱۶	۳۱۰	
موجودی نقد	۱۷	۸,۳۵۷	
جمع دارایی‌ها		۵,۷۱۶,۹۸۹	
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۸	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	
سرمایه پرداخت شده		۳,۵۰۰,۰۰۰	
سود انباشته	۱۸	۲,۲۰۳,۵۵۲	
جمع حقوق مالکانه		۵,۷۰۳,۵۵۲	
بدهی‌های جاری			
حسابهای پرداختی	۱۹	۱۳,۴۳۷	
جمع بدهی‌های جاری		۱۳,۴۳۷	
جمع بدهی‌ها		۱۳,۴۳۷	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۵,۷۱۶,۹۸۹	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
------	---------	-----------	-------------

 امیرحسین محرری مدیر صندوق	 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کمان کاریزما (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق
 ابوالفضل رضایی متولی صندوق	 موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا شماره ثبت: ۱۷۷۵۵	موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعهد دارندگان واحدهای			
سرمایه	سرمایه گذاری	سود (زیان) انباشته	جمع کل
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۰۹۴,۰۴۰	۴,۵۹۴,۰۴۰
-	-	۱,۱۰۸,۷۹۸	۱,۱۰۸,۷۹۸
-	-	۷۱۴	۷۱۴
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۲۰۳,۵۵۲	۵,۷۰۳,۵۵۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۲۰۳,۵۵۲	۵,۷۰۳,۵۵۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۶۸۳,۲۳۰	۶۸۳,۲۳۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۸۸۶,۸۸۲	۶,۳۸۶,۸۸۲

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ :

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ :

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	امیر حسین محجری	شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)	متولی صندوق



سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	یادداشت
(۱,۱۳۵)	۱۲۲,۲۵۱	۲۱
(۱,۱۳۵)	۱۲۲,۲۵۱	
(۱,۱۳۵)	۱۲۲,۲۵۱	
(۱,۱۳۵)	۱۲۲,۲۵۱	
۹,۴۹۲	۸,۳۵۷	
۸,۳۵۷	۱۳۰,۶۰۸	

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص (ورود/خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی:

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴ سجلت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص	امیرحسین محقری	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)	متولی صندوق



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

۱-۲- فعالیت اصلی صندوق

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی و تخصیص عمده آن به سرمایه‌گذاری در سهام/سهم‌الشرکه شرکت‌ها با موضوع فعالیت در صنایع کشاورزی، تبدیلی و غذایی، تجهیزات و ساخت قطعات، الکترونیک، 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 تأسیس شرکت نمی‌باشد.

تبصره ۳: صندوق در شرکت‌های با سابقه کمتر از سه سال سرمایه‌گذاری نمی‌کند

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

<https://kaman.charismafunds.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	بدهای واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	مدیریت ثروت پایا(سهامی خاص)	۱,۴۷۰,۰۰۰	۴۹٪
۲	سپدگردان 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، عباس آباد- اندیشه، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، پلاک ۱/۱، طبقه اول.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران، شهرآرا، خیابان فرزین، خیابان باقرخان، پلاک ۴۶، طبقه همکف.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران، خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلعهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف - پلاک ۵.

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های

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

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در سهام/سهام‌الشرکه شرکت‌ها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

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

شناخت درآمدها:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۲- مخارج تامین مالی

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

۴-۲- مالیات بر درآمد

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

۳-۳- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری
۱-۳-۱- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری
۱-۱-۳- 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.

۴-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:
۱-۴-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان «اندازه‌گیری ارزش»

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.

۵-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده
۱-۵-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا است .

هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره اهمیت، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از یک قرارداد با مشتری است برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها و خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیری بر صورت‌های مالی این شرکت ندارد.

۶- 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 یا 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 ۲.۴۷۵ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ۱.۲۴۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
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.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کارزما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	یادداشت
۴۵,۸۲۳	۱۱۴,۷۳۹	۷-۱ طرح‌های تامین مالی جمعی
۲۳,۰۶۸	۶۷۰,۴۰۸	۷-۲ گواهی سپرده بانکی
۷۵,۸۶۶	۳۹۹,۵۷۶	۷-۳ درآمد سود سهام
۴۴۴	۴,۴۵۴	سود سپرده بانکی
۱۴۵,۲۰۱	۱,۱۸۹,۱۷۷	

۷-۱ طرح‌های تامین مالی جمعی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	
۴۵,۸۲۳	۱۱۴,۷۳۹	۱۵-۲ سود طرح‌های تامین مالی جمعی
۴۵,۸۲۳	۱۱۴,۷۳۹	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کارنما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۲- گواهی سپرده بانکی

گواهی سپرده‌های بلند مدت بانک پاسارگاد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سود	درآمد (هزینه) تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۶۷۰,۴۰۸	(۶۶۵)	۶۶۹,۷۴۳,۰۰۰	۲۳,۰۶۹
۶۷۰,۴۰۸	(۶۶۵)	۶۶۹,۷۴۳,۰۰۰	۲۳,۰۶۹

۷-۳- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							نام شرکت
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلقه به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
(ریال)	(ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۴۰۴	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱۶۲,۰۶۳,۲۰۴	۱,۰۰۰	۱۶۲,۰۶۳	۱۶۲,۰۶۳	۰	۱۶۲,۰۶۳
۱۴۰۴	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۹۹,۳۰۰	۹۹,۳۰۰	۰	۹۹,۳۰۰
۱۴۰۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۴,۱۸۹,۹۲۲	۲,۷۰۰	۱۴۶,۳۱۳	۱۴۶,۳۱۳	۰	۱۴۶,۳۱۳
				۳۹۹,۵۷۶	۳۹۹,۵۷۶	۰	۳۹۹,۵۷۶
							۷۵,۸۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
	(ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۸۶,۰۶۳,۳۰۴	۶۸۶,۲۵۶	۸۴۲,۶۷۹	۳۷۸	۳,۴۳۱	(۱۶۰,۳۳۲)	-
۵۴,۱۸۹,۹۳۲	۲,۶۷۴,۳۶۷	۹۴۴,۸۴۷	۱,۷۶۷	۱۳,۳۷۱	۶۶۸,۷۳۵	-
	۳,۳۶۰,۵۲۳	۱,۷۸۷,۵۲۶	۲,۱۴۵	۱۶,۸۰۲	۵۰۸,۴۹۳	-

م. صنایع و معادن احیاء سپاهان

سیمان باقران

۹- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
(۲۵۶,۱۶۴)	(۸۴۵,۰۸۶)
۹۷۲,۳۰۸	۳۳۵
۲۸۵,۱۴۵	(۱۳۰,۲۸۷)
۱,۰۰۱,۳۸۹	(۹۷۵,۰۳۸)

سود (زیان) ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله به ارزش بازار

پتروشیمی کازرون

سیمان باقران

م. صنایع و معادن احیاء سپاهان

۱۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۱	۸
۰	۰
۰	۴۲۴
۱۱	۴۳۲

درآمد تنزیل سود سپرده بانکی بانک
 برگشت تنزیل سود سهام
 تعدیل کارمزد کارگزار

۱۱- کارمزد ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۱,۶۵۰	۲,۴۷۵
۱,۰۳۹	۱,۵۷۴
۳۷,۶۸۹	۳۹,۰۴۹

مدیر (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما)
 متولی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)
 حسابرس (مؤسسه حسابرسی آزموده کاران)

۱۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۵	۶۶۵
۹	۲۰
۱۴	۶۸۵

سایر هزینه‌های تنزیل بانک
 هزینه کارمزد بانکی

۱۳- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)
۱,۱۰۸,۷۹۸,۲۳۱,۰۴۷	۶۸۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۰,۸۸۰	۶۸,۳۳۳

سود خالص
 میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۴- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۵۴۳,۲۶۱	(۱۵۹,۳۰۵)	۱,۷۰۲,۵۶۶	۱۰.۲۷	۱۲۶,۳۲۲,۱۱۸	۶۹۸,۱۷۵	(۱,۰۰۴,۳۹۱)	۱,۷۰۲,۵۶۶	۱۰.۲۷	۱۲۶,۳۲۲,۱۱۸	پتروشیمی کازرون
۱,۹۹۰,۴۰۵	۱,۰۴۵,۵۵۸	۹۴۴,۸۴۷	۹.۰۳	۵۴,۱۸۹,۹۳۲	۵۹۴	۳۳۵	۲۵۹	۰	۵,۰۰۰	سیمان یاقران
۱,۵۸۶,۸۲۴	(۲۰۶,۶۸۳)	۱,۷۹۳,۵۰۷	۱.۱۲	۱۶۲,۰۶۳,۲۰۴	۶۱۳,۸۵۸	(۲۲۷,۲۱۲)	۸۴۱,۰۷۰	۰.۴۸	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	احیا سپاهان
۵,۱۲۰,۴۹۰	۶۷۹,۵۷۰	۴,۴۴۰,۹۲۰			۱,۳۱۲,۶۲۷	(۱,۲۳۱,۳۶۸)	۲,۵۴۳,۸۹۵			

۱۵- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۵-۱	۴,۴۶۲,۵۰۰	۴۴,۰۰۰
۱۵-۲	۲۰۵,۴۷۵	۳۰۰,۸۳۲
	۲۴۳,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰
	۴,۹۱۰,۹۷۵	۵۸۷,۸۳۲

گواهی سپرده بانکی

طرح‌های تامین مالی جمعی

شرکت بیمان برنا نیرو (سرمایه گذاری مشترک)

۱۵-۱- گواهی سپرده بانکی

تاریخ سر رسید	نرخ سود	مانده	مانده
	درصد	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۳۲٪	۴,۴۶۲,۵۰۰	۴۴,۰۰۰
		۴,۴۶۲,۵۰۰	۴۴,۰۰۰

گواهی سپرده های بلند مدت - بانک پاسارگاد

۱۵-۲ طرح‌های تأمین مالی جمعی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده	مانده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	درصد		
۳۰,۰۰۰	-	۳۴٪	۱۴۰۴/۰۱/۱۹	طرح ویرا واکسن شایا
۳۰,۰۰۰	-	۳۴٪	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	طرح پلیمر شینم سپاهان
۳۰,۰۰۰	-	۳۴٪	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	طرح طنین اقتدار پارس
۳۰,۰۰۰	-	۳۷٪	۱۴۰۴/۰۳/۲۳	طرح غذا فراور پتگوتن
۳۰,۰۰۰	-	۳۷٪	۱۴۰۴/۰۵/۰۶	طرح آویژه ابزار خاورمیانه
۱,۸۵۰	-	۳۷٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	طرح آویژه ابزار خاورمیانه ۲
۴,۸۷۳	-	۳۷٪	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	طرح تاراز چهارمحال
۱۰۲	-	۳۷٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۰	طرح آشوراده گلستان
۳,۶۴۲	-	۳۷٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	طرح پیشگامان معاصر صدای مهرداد
۱۷,۴۴۳	-	۳۷٪	۱۴۰۴/۰۶/۱۸	طرح نانو فناوری دارویی الوند ۲
۳۰,۰۰۰	-	۳۷٪	۱۴۰۴/۰۷/۲۴	طرح نشر و توسعه خیلی سبز
۲,۹۲۳	-	۳۸٪	۱۴۰۴/۰۸/۲۱	طرح قطران گل ایران
۵۰,۰۰۰	-	۴۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	طرح کلور شرق ایرانیان ۴
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۹٪	۱۴۰۴/۱۲/۱۸	طرح آزمایشگاه های داروسازان ایران
-	۵۰,۰۰۰	۳۹٪	۱۴۰۵/۰۲/۱۵	طرح دوم عرفان سیکلت ایرانیان
-	۳,۴۷۵	۴۰٪	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	طرح ایر ثمین نقش جهان
-	۵۰,۰۰۰	۴۰٪	۱۴۰۵/۰۳/۱۷	طرح دوم داروسازان ایران
-	۱۲,۰۰۰	۴۱٪	۱۴۰۵/۰۵/۰۶	طرح آویژه ابزار خاورمیانه
-	۵۰,۰۰۰	۴۱٪	۱۴۰۵/۰۶/۱۱	طرح چهارم قطران گل ایران
۳۰۰,۸۳۲	۲۰۵,۴۷۵			

۱-۲-۱۵- طبق بند ۷,۲ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۳ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ 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 ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱۶- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۲۸۱	۴۵,۶۰۶
-	۴۴۱
۲۹	۳۳۷
۳۱۰	۴۶,۳۸۴

سود دریافتنی بابت سپرده بانکی

حسابهای فی مابین با کارگزاران

سایر حسابهای دریافتنی

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۸,۳۵۱	۱۳۰,۶۰۰
۰	۸
۱	۰
۴	۰
۱	۰
۸,۳۵۷	۱۳۰,۶۰۸

بانک پاسارگاد ۲۰۷,۸۱۰,۰۱۵,۰۱۵,۰۱۱

بانک خاورمیانه - ۱۰۰۹-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۷۸۲۰

بانک کشاورزی ۱۰۰۴۳۴۸۴۶۸

بانک اقتصاد نوین ۲۰۵,۸۵۰,۶۹۴,۶۷۴,۲۰۱

بانک کارآفرین ۰۲۰۱۴۶۳۶۵,۶۰۸

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می‌باشد وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر می‌باشد:

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

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

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
درصد

دارندگان واحدهای ممتاز

مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)	۱,۴۷۰,۰۰۰	۱۴.۷٪
سبدگردان کاریزما (سهامی خاص)	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۱.۷٪
سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	۳۰۰,۰۰۰	۳٪
گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	۰.۳٪
مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	۰.۳٪
	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪

دارندگان واحدهای عادی

سایرین (کمتر از ۵٪)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰٪
	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰٪
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۱۹- حسابهای پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	مدیر صندوق- مشاور سرمایه‌گذاری کارپزما
۱۱,۲۵۱	۱۱,۱۸۰	حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی آزموده کاران
۸,۱۰۸	۸۳۲	متولی صندوق- موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
-	۶۶۷	متولی اسبق صندوق- موسسه حسابرسی ایرانشهود
۱۰,۷۴	۳۷۲	سایر
۴	۶۶۱	مانده در پایان سال
۱۳,۴۳۷	۱۳,۷۱۲	

۲۰- اصلاح اشتباهات و ارائه مجدد صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

تجدید ارائه شده	اصلاح اشتباهات	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صورت سود و زیان
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
(میلیون ریال)			اصلاح سود سپرده و گواهی بانکی
۱۴۵,۲۰۱	(۳)	۱۴۵,۲۰۴	اصلاح سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۰۰۱,۲۸۹	۸۷۵,۴۴۹	۱۲۵,۸۴۰	سایر درآمدها (تزیل سود سهام)
۱۱	(۷۱۱)	۷۲۲	
۱,۱۴۶,۵۰۱	۸۷۴,۷۳۵	۲۷۱,۷۶۶	

تجدید آرایه شده	اصلاح اشتباهات	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
(میلیون ریال)			سرمایه‌گذاری در سهام
۵,۱۲۰,۴۹۰	۱,۰۴۵,۵۵۷	۴,۰۷۴,۹۳۳	(۲۰-۱)
۲,۲۰۳,۵۵۲	۱,۰۴۵,۵۵۷	۱,۱۵۷,۹۹۵	سود انباشته

۲۰-۱ اصلاحات انجام‌شده به دلیل عدم افشای سود ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، شامل شناسایی و افشای مبلغ ۱,۰۴۴,۸۴۶ میلیون ریال تحت سرفصل «سود تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها»، ثبت بستن حساب تزیل سود سهام دریافتی مربوط به نماد «سیاقر» به حساب سود و زیان انباشته به مبلغ ۷۱۱ میلیون ریال و همچنین اعمال تعدیلات سنواتی مربوط به سال‌های قبل به مبلغ ۱۷۰,۱۰۸ میلیون ریال در سرفصل «سرمایه‌گذاری در سهام» می‌باشد.

۲۰-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۱۰۸,۷۹۸	۶۸۳,۳۳۰	سود (زیان) خالص
۱,۱۰۸,۷۹۸	۶۸۳,۳۳۰	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری در سهام
(۱,۰۰۱,۲۹۰)	۳۸۰,۷۸۶	کاهش (افزایش) سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۵۰,۸۳۳)	(۴,۳۲۳,۱۴۳)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی تجاری
۳۷,۸۷۲	(۴۶۰,۷۴۴)	کاهش (افزایش) در حسابهای پرداختنی تجاری
۳۶۰,۳	۲۷۵	نقد حاصل از عملیات
(۱,۸۵۰)	۱۲۲,۲۵۱	

۲۲- 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 ذاتاً ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت‌های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه‌گذاری گردد.
- دارایی‌های صندوق و به تبع آن قیمت‌گذاری ارزش خالص دارایی‌های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی‌های شرکت‌های تحت سرمایه‌گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی‌ها تغییر می‌کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت‌های هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می‌توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
- هزینه‌های صندوق می‌تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه‌های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع‌آوری شده در پذیره‌نویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زبان‌ها معمولاً پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- این صندوق متفاوت با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری و ممنوعیت‌ها و محدودیت‌های مترتب بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه‌گذاران باید به هیئت مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه‌شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه‌های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است

۲۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن در صندوق:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نام شخص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴۹	۱,۴۷۰,۰۰۰	۴۹	۱,۴۷۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه‌گذار	مدیریت ثروت پایا (سهامی خاص)
۳۹	۱,۱۷۰,۰۰۰	۳۹	۱,۱۷۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه‌گذار	سپدگردان کاریزما (سهامی خاص)
۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۰۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه‌گذار	سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۱	۳۰,۰۰۰	۱	۳۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	سرمایه‌گذار	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)
۱	۳۰,۰۰۰	۱	۳۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز	مدیر صندوق، سرمایه‌گذار	مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل		

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
						طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
ارکان صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۵,۰۰۰	طی دوره	(۱۱,۱۸۰)	(۱۱,۲۵۱)
	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد متولی	۲,۴۷۵	طی دوره	(۶۶۷)	(۱,۰۷۴)
	موسسه حسابرسی آزموده کاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۴۲۰	طی دوره	(۸۳۲)	(۱,۱۰۸)

۲۳-۳ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

۲۴ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای عمده و بدهی های احتمالی و دارایی احتمالی، تسهیلات، وثایق و همچنین هرگونه محدودیت، تضمین یا توثیق بر دارایی های خود به نفع مدیران یا اشخاص ثالث در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

۲۵ - رویدادهای بعد از دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از دوره گزارشگری 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.