# صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

## صورت های مالی

## سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان مربوط به سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.


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


این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و موارد به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضا |
|---|---|---|---|
| مدیر صندوق | سبدگردان ایساتیس پویا کیش | محسن زارعیان | |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | ابوالفضل رضایی | |

صندوق سرمایه گذاری اکسیر زیست پارسیان
شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها ۵۴۷۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۰۵۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
شماره ثبت ۱۷۷۵۵
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران



شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها: ۵۴۷۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۲۰۵۶
شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۶۵۷۸۷۳
Admin@eksirpefund.ir
تهران، سعادت آباد، خیابان ۳۱ شرقی، پلاک ۲۱، طبقه سوم
کدپستی: ۱۹۹۸۸۱۵۹۹۴
۰۲۱-۴۵۶۷۱۰۰۰

## صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

## صورت سود و زیان

## سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| | یادداشت | سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| **درآمدها** | | |
| سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها | ۵ | ۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹ |
| جمع درآمدها | | ۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹ |
| **هزینه ها** | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۶ | (۱۴,۹۰۲,۲۱۴,۱۶۵) |
| سایر هزینه ها | ۷ | (۲,۳۱۲,۰۰۰) |
| جمع هزینه ها | | (۱۴,۹۰۴,۵۲۶,۱۶۵) |
| سود خالص | | ۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴ |
| سود هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال) | ۸ | ۴۱,۱۷۲ |

**یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.**

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضا |
|---|---|---|---|
| مدیر صندوق | سبدگردان ایساتیس پویا کیش | محسن زارعیان | |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | ابوالفضل رضایی | |

صندوق سرمایه گذاری اکسیر زیست پارسیان
شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها ۵۴۷۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۰۵۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
شماره ثبت ۱۷۷۵۵
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

## صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

## صورت وضعیت مالی

## در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| | یادداشت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | | ریال |
| **دارایی ها** | | |
| سرمایه‌گذاری خصوصی | ۹ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۱۰ | ۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| حساب های دریافتنی | ۱۱ | ۲,۷۶۹,۴۶۸,۹۰۳ |
| موجودی نقد | ۱۲ | ۱۵,۳۶۷,۴۸۴,۸۹۸ |
| **جمع دارایی ها** | | ۱,۳۸۴,۱۳۶,۹۵۳,۸۰۱ |
| **حقوق مالکانه و بدهی ها** | | |
| **حقوق مالکانه** | | |
| سرمایه | ۱۳ | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری | ۱۳ | (۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سرمایه پرداخت شده | ۱۳ | ۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سود انباشته | | ۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴ |
| **جمع حقوق مالکانه** | | ۱,۳۶۹,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴ |
| **بدهی ها** | | |
| ذخایر هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده | ۱۴ | ۱۴,۷۳۷,۴۸۴,۴۷۳ |
| بدهی به سرمایه گذاران | ۱۵ | ۹۰۰,۰۰۰ |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر | ۱۶ | ۲۹۷,۲۳۱,۰۸۴ |
| **جمع بدهی ها** | | ۱۵,۰۳۵,۶۱۵,۵۵۷ |
| **جمع حقوق مالکانه و بدهی ها** | | ۱,۳۸۴,۱۳۶,۹۵۳,۸۰۱ |

**یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.**

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضا |
|---|---|---|---|
| مدیر صندوق | سبدگردان ایساتیس پویا کیش | محسن زارعیان | |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | ابوالفضل رضایی | |

صندوق سرمایه گذاری اکسیر زیست پارسیان
شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها ۵۴۷۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۰۵۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
شماره ثبت ۱۷۷۵۵
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

## صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
## صورت تغییرات حقوق مالکانه
## سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| | سرمایه | تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری | سود انباشته | جمع کل |
|---|---|---|---|---|
| | ریال | ریال | ریال | ریال |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۰ | ۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره | | | ۰ | ۰ |
| سود خالص دوره | | ۰ | ۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴ | ۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴ |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴ | ۱,۳۶۹,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴ |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضا |
|---|---|---|---|
| مدیر صندوق | سبدگردان ایساتیس پویا کیش | محسن زارعیان | |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | ابوالفضل رضایی | |

صندوق سرمایه گذاری اکسیر زیست پارسیان
شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها ۵۴۷۱۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
شماره ثبت ۱۷۷۵۵
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

## صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

### صورت جریان های نقدی

### سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| | یادداشت | سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | | ریال |
| **جریان های نقدی حاصل از (مصرف در) فعالیت های عملیاتی** | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۱۷ | (۲,۴۳۴,۶۳۴,۱۱۵,۱۰۲) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | | (۲,۴۳۴,۶۳۴,۱۱۵,۱۰۲) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | | (۲,۴۳۴,۶۳۴,۱۱۵,۱۰۲) |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی** | | |
| دریافت های نقدی حاصل از سرمایه | | ۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | | ۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| خالص افزایش در موجودی نقد | | (۱,۲۰۹,۶۳۴,۱۱۵,۱۰۲) |
| مانده موجودی نقد در ابتدای دوره | | ۱,۲۲۵,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰ |
| مانده موجودی نقد در پایان دوره | | ۱۵,۳۶۷,۴۸۴,۸۹۸ |

**یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.**

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضا |
|---|---|---|---|
| مدیر صندوق | سبدگردان ایساتیس پویا کیش | محسن زارعیان | |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | ابوالفضل رضایی | |

**صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان در اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴و ماده ۲ قانون توسعهٔ ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ تحت شماره ۵۴۷۱۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۵۷۸۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران ثبت شده و به عنوان نهاد مالی موضوع بند ه ماده ۱ قانون توسعهٔ ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذر ماه ۱۳۸۸، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ تحت شماره ۱۲۰۵۶ 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 اکسیر در فرابورس ایران معامله می‌گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز و به مدت ۶ سال ادامه می‌یابد. صندوق پس از پایان فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌یابد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت صندوق جمع‌آوری منابع مالی و تخصیص عمدهٔ آن به سرمایه‌گذاری در سهام/سهم‌الشرکه شرکت‌ها با موضوع فعالیت در صنایع زیست فناوری، تجهیزات پزشکی، داروسازی، امنیت غذایی و سلامت می‌باشد. صندوق مانده وجوه خود را می‌تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

### ۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس eksirpefund.ir درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

**مجمع صندوق:** در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز یا نماینده قانونی آنان که حق حضور در مجمع را دارند تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت وضعیت مالی، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند به شرح زیر می‌باشد.

| ردیف | نام دارنده واحد ممتاز | تعداد واحد ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک |
|---|---|---|---|
| ۱ | شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص) | ۱۸,۲۳۸ | ٪۱.۷۴ |
| ۲ | صندوق نوآوری و شکوفایی | ۲۶۰,۵۴۶ | ٪۲۴.۸۱ |
| ۳ | فراصندوق ستارگان | ۲۵۰,۱۲۴ | ٪۲۳.۸۲ |
| ۴ | صندوق حمایت از سرمایه‌گذاری زیست فناوری | ۲۶۰,۵۴۶ | ٪۲۴.۸۱ |
| ۵ | شرکت بهنود فارمد البرز | ۱۳۰,۲۷۳ | ٪۱۲.۴۱ |
| ۶ | مرکز درمان ناباروری مهر مام میهن | ۱۳۰,۲۷۳ | ٪۱۲.۴۱ |
| | **جمع** | ۱,۰۵۰,۰۰۰ | ٪۱۰۰.۰۰ |

**مدیر صندوق:** شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۷۰۲ نزد مرجع ثبت شرکت های کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از: استان هرمزگان، جزیره کیش، میدان امیرکبیر، برج مالی آنا، طبقه دوم، واحد ۲۳

**متولی صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از: تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸

**حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از: تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی(ظفر)، بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد دوم

**صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان**
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**
**سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

## ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

### ۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد زیر از ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

### ۳-۲- اقلام مقایسه‌ای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان، صندوق فاقد اقلام مقایسه‌ای دوره مشابه قبل می‌باشد.

### ۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

**اندازه گیری:**

**سرمایه‌گذاری بلندمدت**

| | |
|---|---|
| سرمایه‌گذاری‌های خصوصی | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |

**سرمایه‌گذاری‌های جاری**

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

**شناخت درآمد:**

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

### ۳-۴- مخارج تامین مالی

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

### ۳-۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعهٔ ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درامدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درامدهای حاصل از درامد سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ تبصره یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درامدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درامدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درامد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

**صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

**۴- هزینه‌های صندوق**

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است، به شرح جدول زیر است:

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|---|---|
| کارمزد مدیر | مدیر صندوق ۱.۴٪ از سرمایه صندوق (شامل تأدیه شده و در تعهد) را به‌عنوان کارمزد مدیریت در هر سال دریافت خواهد کرد. این نرخ برای سال‌های بعد با تصویب مجمع و تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار قابل افزایش خواهد بود. |
| پاداش عملکرد مدیر | ۲۰٪ مازاد نرخ بازده داخلی خالص سالانه آن نسبت به میانگین حسابی نرخ سپرده‌های بلندمدت بانکی مصوب شورای پول و اعتبار خواهد بود که بر اساس سرمایه تأدیه شده صندوق و طول دوره فعالیت و دوره تصفیه، محاسبه می‌شود. پاداش مذکور بعد از شروع دوره تصفیه با تصویب مجمع قابل پرداخت است. |
| حق‌الزحمهٔ حسابرس | مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی با افزایش متناسب با تعرفه روز. |
| کارمزد متولی | معادل سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود. |
| سایر هزینه‌هایی که در اساسنامه پیش‌بینی شده است. | هزینه‌های قابل پرداخت از منابع صندوق مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه صندوق خصوصی است.<br>طبق تبصره ۱ و ۲ همان ماده تامین هزینه های تأمین هزینه‌های اجرای وظایف و مسئولیت‌های ارکان صندوق به استثنای موارد مذکور در این ماده، حسب مورد به عهدهٔ 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 در اثر قصور، تقصیر یا تخلف خود از این ماده می‌باشد. همچنین کلیهٔ 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 عهدهٔ مدیر صندوق است. |

## ۵-سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

**سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیرتفکیک می شود:**

| | یادداشت | سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | | ریال |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۵-۱ | ۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹ |
| | | ۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹ |

**۵-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:**

| نام | تاریخ سرمایه‌گذاری | نرخ سود | سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ سود | هزینه تنزیل | سود خالص |
|---|---|---|---|---|---|
| | | درصد | ریال | ریال | ریال |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد | ۱۴۰۱/۱۰/۰۵ | ۰.۰۰٪ | ۱۰۹,۹۹۲,۷۵۵,۸۷۹ | ۰ | ۱۰۹,۹۹۲,۷۵۵,۸۷۹ |
| حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۱۹۱۱۰۰۷ بانک شهر | ۱۴۰۱/۱۰/۰۷ | ۰.۰۰٪ | ۵۴۲,۴۶۵,۷۵۳ | ۰ | ۵۴۲,۴۶۵,۷۵۳ |
| سپرده بلند مدت ۲۰۹.۴۲۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد | ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ | ۲۵.۰۰٪ | ۱۷,۹۶۵,۷۵۳,۳۶۷ | ۰ | ۱۷,۹۶۵,۷۵۳,۳۶۷ |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۳.۹۹۶۷.۱۳۱۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری | ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ | ۰.۰۰٪ | ۵,۸۹۳ | ۰ | ۵,۸۹۳ |
| سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۱۹۳۸۵۳۸ بانک شهر | ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ | ۱۹.۹۹٪ | ۱۴,۷۸۷,۱۲۳,۲۸۸ | ۰ | ۱۴,۷۸۷,۱۲۳,۲۸۸ |
| سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱۴۰۵.۱۳۱۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری | ۱۴۰۱/۱۰/۲۲ | ۲۷.۰۰٪ | ۹,۵۴۱,۲۴۹,۷۳۲ | (۱۴,۲۳۹,۰۰۹) | ۹,۵۲۷,۰۱۰,۷۲۳ |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۳.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری | ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ | ۰.۰۰٪ | ۷۳۲,۳۲۸,۷۶۴ | (۱,۰۸۹,۹۲۸) | ۷۳۱,۲۳۸,۸۳۶ |
| سپرده قرض الحسنه جاری ۲۰۹.۱۴۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد | | | ۱,۱۳۹,۷۲۶,۰۲۴ | (۱۹,۹۴۱,۳۷۱) | ۱,۱۱۹,۷۸۴,۶۵۳ |
| سپرده بلند مدت ۳۴۸۶۴۷۳۶۰ بانک رفاه | ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ | ۲۴.۰۰٪ | ۴,۳۳۹,۷۲۶,۰۱۷ | ۰ | ۴,۳۳۹,۷۲۶,۰۱۷ |
| | | | **۱۵۹,۰۴۱,۱۳۴,۷۱۷** | **(۳۵,۲۷۰,۳۰۸)** | **۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹** |

**۶-هزینه کارمزد ارکان صندوق**

**هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:**

| | سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|
| | ریال |
| مدیر | ۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵ |
| متولی | ۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰ |
| حسابرس | ۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| | **۱۴,۹۰۲,۲۱۴,۱۶۵** |

**۷-سایر هزینه ها**

| | سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|
| | ریال |
| هزینه کارمزد بانکی | ۲,۳۱۲,۰۰۰ |
| | ۲,۳۱۲,۰۰۰ |

**۸-سود هر واحد سرمایه گذاری**

| | سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|
| | ریال |
| سود خالص | ۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴ |

| | سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|
| میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ۳,۵۰۰,۰۰۰ |

## ۹-سرمایه‌گذاری های خصوصی

| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری |
| شرکت نیواد فارمد سلامت (سهامی خاص) | ۱۲,۶۸۰,۰۰۰ | ۴٪ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

شرکت نیواد فارمد سلامت در زمینه تحقیق و توسعه دانش فنی و تولید واکسنهای مبتنی بر بیوتکنولوژی فعالیت دارد. پس از بررسی‌های انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان با مصوبه کمیته سرمایه‌گذاری در بهمن ماه ۱۴۰۱ نسبت به سرمایه‌گذاری در آن شرکت اقدام نموده است.

### ۹-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت نیواد فارمد سلامت (سهامی خاص) به شرح زیر است:

| | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | جمع دارایی ها | جمع بدهی ها | جمع حقوق مالکانه | جمع درآمدها | سود (زیان) خالص |
| شرکت نیواد فارمد سلامت (سهامی خاص) | ۶,۰۶۴,۱۶۵ | ۳,۱۷۶,۶۶۶ | ۲,۸۸۷,۴۹۹ | ۴۷۱,۱۶۲ | ۱۷۲,۱۱۹ |

## ۱۰-سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| | یادداشت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | | ریال |
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی | ۱۰-۱ | ۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | | ۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

۱۰-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

| سپرده های بانکی | تاریخ سپرده گذاری | نرخ سود | مبلغ | درصد از کل دارایی ها |
|---|---|---|---|---|
| | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
| | | درصد | ریال | درصد |
| سپرده بلند مدت ۲۰۹.۴۲۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد | ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ | ٪۲۵.۰۰ | ۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ٪۴۴.۵۱ |
| سپرده بلند مدت ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد | ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ | ٪۲۶.۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ٪۴۱.۴۱ |
| سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱۴۰۵.۱۳۱۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری | ۱۴۰۱/۱۱/۰۲ | ٪۲۷.۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ٪۱۰.۳۵ |
| سپرده بلند مدت ۱۵۳.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری | ۱۴۰۱/۱۱/۰۷ | ٪۲۲.۵۰ | ۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ٪۳.۷۳ |
| | | | ۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ٪۱۰۰.۰۰ |

## ۱۱-حساب‌های دریافتنی

**حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:**

| | یادداشت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تنزیل نشده | نرخ تنزیل | تنزیل شده |
|---|---|---|---|---|
| | | ریال | درصد | ریال |
| سود سپرده‌های بانکی دریافتنی | ۱۱-۱ | ۲,۷۶۹,۴۶۸,۹۰۳ | | ۲,۷۳۴,۱۹۸,۵۹۵ |
| | | ۲,۷۶۹,۴۶۸,۹۰۳ | | ۲,۷۳۴,۱۹۸,۵۹۵ |

### ۱-۱۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تنزیل نشده | نرخ تنزیل | تنزیل شده |
|---|---|---|---|
| | ریال | درصد | ریال |
| سپرده بلند مدت ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد | ۱,۱۳۹,۷۶۲,۰۲۴ | ۲۶.۰۰٪ | ۱,۱۱۹,۷۸۴,۶۵۳ |
| سپرده بلند مدت ۲۰۹.۴۲۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد | ۵۸۹,۰۴۱,۰۹۴ | ۲۵.۰۰٪ | ۵۸۹,۰۴۱,۰۹۴ |
| سپرده بلند مدت ۱۵۳.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری | ۶۶,۵۷۵,۳۴۰ | ۲۲.۵۰٪ | ۶۵,۴۸۵,۴۱۲ |
| سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱۴۰۵.۱۳۱۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری | ۹۷۴,۱۲۶,۴۴۵ | ۲۷.۰۰٪ | ۹۵۹,۸۸۷,۴۳۶ |
| | ۲,۷۶۹,۴۶۸,۹۰۳ | | ۲,۷۳۴,۱۹۸,۵۹۵ |

## ۱۲- موجودی نقد

| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|
| | ریال |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد | ۱۲,۶۹۴,۸۴۷,۷۹۶ |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۳.۹۹۶۷.۱۳۱۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری | ۲,۴۶۴,۴۱۷,۴۴۴ |
| سپرده کوتاه مدت ۳۴۸۵۵۹۸۴۷ بانک رفاه | ۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸ |
| | **۱۵,۳۶۷,۴۸۴,۸۹۸** |

## ۱۳- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳.۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳.۵۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام یک میلیون ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

| | تاریخ فراخوان | مبلغ فراخوان | پرداخت شده | مانده تعهد شده |
|---|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال | ریال |
| سرمایه اولیه در زمان تاسیس | ۱۴۰۱/۰۶/۰۵ | ۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

### ۱-۱۳- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر می باشد:

| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|---|---|---|
| نام | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک |
| شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص) | ۳۵,۰۳۸ | ۱.۰۰٪ |
| صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری | ۲۶۰,۵۴۶ | ۷.۴۴٪ |
| صندوق نوآوری و شکوفایی | ۴۹۹,۵۴۶ | ۱۴.۲۷٪ |
| فراصندوق ستارگان | ۶۰۰,۰۰۴ | ۱۷.۱۴٪ |
| شرکت بهنود فارمد البرز | ۲۴۹,۹۹۳ | ۷.۱۴٪ |
| مرکز درمان ناباروری مام میهن | ۲۴۹,۹۹۳ | ۷.۱۴٪ |
| شرکت نوین گامان آتی همراه (سهامی خاص) | ۱۸۹,۸۰۰ | ۵.۴۲٪ |
| موسسه غیر تجاری دانش بنیان برکت | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱۴.۲۹٪ |
| صندوق سرمایه‌گذاری صندوق در صندوق صنم | ۵۹,۰۰۰ | ۱.۶۹٪ |
| شرکت سرمایه‌گذاری پرتو تابان معادن و فلزات (س.خ) | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲.۸۶٪ |
| شرکت سرمایه‌گذاری راستین ارزش سپهر (سهامی عام) | ۳۹۹,۴۶۰ | ۱۱.۴۱٪ |
| سبد(شرک ۱۷۶۷۱) شرکت تعاونی تولی PRX | ۱۰۵,۰۰۰ | ۳.۰۰٪ |
| حمید یزدان صابونی | ۱۲۵,۰۰۰ | ۳.۵۷٪ |
| سایر اشخاص حقوقی و حقیقی | ۱۲۶,۶۲۰ | ۳.۶۲٪ |
| | **۳,۵۰۰,۰۰۰** | **۱۰۰٪** |

## ۱۴- ذخایر هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده

| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|
| مدیر صندوق سبدگردان ایساتیس پویا کیش | ۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵ |
| متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | ۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰ |
| حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | ۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی | ۳۵,۲۷۰,۳۰۸ |
| | **۱۴,۷۳۷,۴۸۴,۴۷۳** |

## ۱۵-بدهی به سرمایه گذاران

| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|
| حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور | ۹۰۰,۰۰۰ |
| | **۹۰۰,۰۰۰** |

## ۱۶-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

**سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:**

| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|
| بدهی بابت امور صندوق | ۲,۷۱۰,۴۸۱ |
| سایر بدهی‌ها | ۲۹۴,۵۲۰,۶۰۳ |
| | **۲۹۷,۲۳۱,۰۸۴** |

## ۱۷- نقد حاصل از عملیات

| | سال مالی ۴ ماه و ۸روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|
| سود خالص | ۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴ |
| کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی | ۲,۲۷۲,۲۳۰,۵۳۱,۰۹۷ |
| (افزایش) سرمایه گذاری خصوصی | (۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها | (۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| (کاهش) افزایش حساب های پرداختنی | (۳,۴۸۴,۹۶۵,۹۸۴,۴۴۳) |
| | **(۲,۴۳۴,۶۳۴,۱۱۵,۱۰۲)** |

**۱۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها**

**معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:**

**سال مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱**

| طرف معامله | نوع وابستگی | شرح معامله | | | مانده طلب (بدهی) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | موضوع معامله | ارزش معامله | تاریخ معامله | |
| | | | ریال | | ریال |
| سبدگردان ایساتیس پویا کیش | مدیر | کارمزد ارکان | ۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵ | طی دوره مالی | (۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵) |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | متولی | کارمزد ارکان | ۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰ | طی دوره مالی | (۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰) |
| مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | حسابرس | کارمزد ارکان | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | طی دوره مالی | (۳۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| عوارض برای حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | حسابرس | کارمزد ارکان | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | طی دوره مالی | (۱۵,۰۰۰,۰۰۰) |
| موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | حسابرس | کارمزد ارکان | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | طی دوره مالی | (۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| شرکت نیواد فارمد سلامت | سهامدار مشترک | سرمایه گذاری | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | طی دوره مالی | ۰ |
| | | | **۴۱۴,۹۰۲,۲۱۴,۱۶۵** | | **(۱۴,۷۰۲,۲۱۴,۱۶۵)** |

## ۱۹- 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 کوتاه‌مدت و بلندمدت سرمایه‌گذاران وجود ندارد و تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه‌گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری خصوصی ذاتاً ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت‌ها نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تأمین آن نباشد و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه‌گذاری گردد.
- از آنجا که موضوع فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها می‌باشد ریسک‌های مترتب بر کسب و کار شرکت‌های سرمایه‌پذیر به صندوق منتقل می‌گردد. این ریسک‌ها شامل ریسک‌های صنعت مورد فعالیت آن شرکت، ریسک‌های عملیاتی، ریسک‌های مالی و ... می‌باشد.
- 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 عدم‌قطعیت‌های ذاتی هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و نتیجه ممکن است متفاوت از ارزشی باشد که هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می‌توانست داشته باشد.
- هزینه‌های صندوق می‌تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصیص یابد.
- صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی برای کسب بازدهی بالا وجود ندارد.

- سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زیان‌ها معمولا پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- 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 امیدنامه صندوق پیش‌بینی شده است.

## ۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی ندارد.

## ۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.