

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
گزارش حسابرس مستقل

و

صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱



به نام خدا

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه 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 مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسی در صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۳ صورتهای مالی منعکس شده است، بدلیل تاسیس صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳، صورتهای مالی صندوق فاقد اقلام مقایسه ای دوره مشابه قبل است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای 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.





گزارش حسابرسی مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، 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 می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری 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 اظهارنظر 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 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 حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - 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 برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش نماید.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که این موسسه به مواردی که حاکی از وجود اشتباه با اهمیت در محاسبات باشد برخورد نکرده است.

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه های صندوق و بخشنامه های صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد تبصره ۱ ماده ۲۹ اساسنامه صندوق در خصوص انتشار اسامی حاضرین در جلسه مجمع صندوق بلافاصله در تارنمای صندوق (مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸)

۷-۲- مفاد بند ۳۵ امیدنامه صندوق در خصوص پرداخت وجه به سرمایه پذیر حداکثر طی مدت ۲۰ روز پس از تصویب در جلسه کمیته سرمایه گذاری در رابطه با سرمایه گذاری در سهام شرکت نیواد فارمد سلامت

۷-۳- بارگذاری گزارش های ماهانه پرتفوی صندوق در سامانه کدال و تارنمای صندوق ظرف مدت ۱۰ روز بعد از پایان هر ماه موضوع ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۸ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق

۷-۴- انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار

۷-۵- بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد دوره های منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و در تارنمای صندوق موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق

۷-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امید نامه صندوق، طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای موارد یادشده در بندهای فوق، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن عدم امکان رعایت برخی از مواد آیین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، در خصوص سایر مواد این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

محمد علی رادمان

(۸۰۰۳۱۷)



کامیار سمیعی

(۹۶۲۴۰۳)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

۱۴ تیرماه ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
صورت‌های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

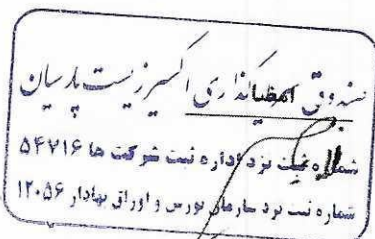
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین مربوط به دوره 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 در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۲۰	یادداشت‌های توضیحی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه 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 ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان ایستیس پویا کیش	محسن زارعیان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
صورت سود و زیان
دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان ایساتیس یویا کیش	محسن زارعیان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	دارایی ها
۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰	۱۰	سرمایه گذاری خصوصی
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۱۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	۱۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۳۸۳,۸۰۷,۱۶۲,۸۹۰		موجودی نقد
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	حقوق مالکانه
(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳	سرمایه
۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴		سرمایه پرداخت شده
۱,۳۶۹,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴		سود انباشته
		جمع حقوق مالکانه
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۱۴	بدهی ها
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۳۸۳,۸۰۷,۱۶۲,۸۹۰		جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سند موسسه سرمایه گذاری اکسیر زیست پارسین
شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها ۵۴۷۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۰۵۶

نماینده

محسن زارعیان

ابوالفضل رضایی

شخص حقوقی

سبذگردان ایستایس پویا

کیش

موسسه حسابرسی و خدمات

مدیریت ارقام نگر آریا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره 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 ۱۴۰۱/۰۸/۲۳			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سرمایه صندوق			
سود خالص دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه			
منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱,۳۶۹,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴

یادداشت های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سند حقوق سرمایه گذاری اکسیر زیست پارسین
شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها ۵۴۷۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۰۵۶

ارکان صندوق	شخصی حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان ایستاس پویا کیش	محسن زارعیان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی



صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

صورت جریان های نقدی

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

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	ریال
(۱,۲۲۴,۷۹۱,۷۸۰,۳۴۲)	۱۵	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۲۲۴,۷۹۱,۷۸۰,۳۴۲)		نقد مصرف شده در عملیات
(۱,۲۲۴,۷۹۱,۷۸۰,۳۴۲)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از سرمایه
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸		مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان ایساتیس پویا	محسن زارعیان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی

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



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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین در اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های 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 شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران ثبت شده و به عنوان نهاد مالی موضوع بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های 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 صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد اکسیر در فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز و تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۲/۱۸ ادامه می یابد. صندوق پس از پایان فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد. طبق ماده ۵ اساسنامه هر دوره مالی صندوق برابر با ۱ سال شمسی است که از ابتدای ماه فروردین هر سال آغاز می شود و در انتهای ماه اسفند همان سال به پایان می رسد. اولین دوره مالی صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها تا پایان ماه اسفند همان سال خواهد بود.

مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان سعادت آباد، خیابان ۳۱ شرقی، پلاک ۲۱، واحد ۴ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۳ اساسنامه، جمع آوری منابع مالی و تخصیص عمده آن به سرمایه گذاری در سهام/سهم شرکت ها با موضوع فعالیت در صنایع زیست فناوری، تجهیزات پزشکی، داروسازی، امنیت غذایی و سلامت می باشد. صندوق مانده وجوه خود را می تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

۱-۳- اطلاع رسانی

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

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز یا نماینده قانونی آنان که حق حضور در مجمع را دارند تشکیل می شود. در تاریخ صورت وضعیت مالی، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند به شرح زیر می باشد.

ردیف	نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان ایستاتیس 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 سرمایه گذاری 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 سبذگردان ایستاتیس پویا کیش که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۷۰۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۰۵۵۵۵۶ 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ 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 و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ 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 پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:
الف) سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله با استفاده از ارزش بازار.

۳-۲- اقلام مقایسه ای صورت های مالی

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین، صندوق فاقد اقلام مقایسه ای دوره مشابه قبل می باشد.

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلندمدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های خصوصی (در

سهام/سهم الشرکه شرکته)

سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در سهام شرکته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از درآمد سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ تبصره یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد 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
دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۴- هزینه های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی 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 به عنوان کارمزد مدیریت در هر سال دریافت خواهد کرد. این نرخ برای سال های 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 سپرده های بلندمدت بانکی مصوب شورای پول و اعتبار خواهد بود که بر اساس سرمایه تأدیه شده صندوق و طول دوره فعالیت و دوره تصفیه، محاسبه می شود. پاداش مذکور بعد از شروع دوره تصفیه با تصویب مجمع قابل پرداخت است.
حق الزحمه 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 دارایی های صندوق که حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
سایر هزینه هایی که در اساسنامه پیش بینی شده است.	هزینه های قابل پرداخت از منابع صندوق مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه صندوق خصوصی است. طبق تبصره ۱ و ۲ همان ماده تامین هزینه های تأمین هزینه های اجرای وظایف و مسئولیت های ارکان صندوق به استثنای موارد مذکور در این ماده، حسب مورد به عهده خود ایشان است. پرداخت هزینه از محل دارایی های صندوق به جز موارد مذکور مجاز نیست و مدیر صندوق مسئول جبران خسارات وارده به صندوق یا سرمایه گذاران در اثر قصور، تقصیر یا تخلف خود از این ماده می باشد. همچنین کلیه هزینه های مترتبه غیر از موارد مذکور در این ماده (از جمله مخارج تاسیس و پذیره نویسی، مخارج تصفیه، مخارج خدمات نرم افزاری، مخارج برگزاری مجامع و ...) تماماً بر عهده مدیر صندوق است.

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

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سیرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

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

۵-۱- سود سیرد بانکی و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۰۹,۹۹۳,۷۵۵,۸۷۹	۰	۱۰۹,۹۹۳,۷۵۵,۸۷۹	۷۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	سیرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۵۲,۶۵۵۵,۱ بانک پاسارگاد
۵۴۳,۴۶۵,۷۵۳	۰	۵۴۳,۴۶۵,۷۵۳	۰۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۷	حساب جاری ۱۰۰۱۹۱۱۰۰۷ بانک شهر
۱۷,۹۶۵,۷۵۳,۳۶۷	۰	۱۷,۹۶۵,۷۵۳,۳۶۷	۲۵	۱۴۰۱/۱۰/۳۸	سیرده بلند مدت ۲۰۹,۴۳۰,۱۵۲,۶۵۵۵,۱ بانک پاسارگاد
۵,۸۹۳	۰	۵,۸۹۳	۰۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۱	سیرده کوتاه مدت ۱۵۳,۹۹۶۷,۱۳۱۰۳۶۹,۱ بانک گردشگری
۱۴,۷۸۷,۱۳۳,۳۸۸	۰	۱۴,۷۸۷,۱۳۳,۳۸۸	۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	سیرده بلند مدت ۷۰۰۱۹۳۸۵۳۸ بانک شهر
۹,۵۳۷,۰۱۰,۷۲۳	(۱۴,۱۳۹,۰۰۹)	۹,۵۴۱,۳۴۹,۷۳۲	۲۷	۱۴۰۱/۱۰/۲۳	سیرده بلند مدت ۱۵۳,۱۴۰,۵۱۳۱,۰۳۶۹,۱ بانک گردشگری
۷۳۱,۳۳۸,۸۳۶	(۱,۰۸۹,۹۲۸)	۷۳۲,۳۳۸,۷۶۴	۲۲,۵۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سیرده بلند مدت ۱۵۳,۳۳۳,۱۳۱۰۳۶۹,۱ بانک گردشگری
۱,۱۱۹,۷۸۴,۶۵۳	(۱۹,۹۴۱,۳۷۱)	۱,۱۳۹,۷۲۶,۰۲۴	۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	سیرده قرض الحسنه جاری ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲,۰۶۵۵۵,۱ بانک پاسارگاد
۴,۳۳۹,۷۲۶,۰۱۷	۰	۴,۳۳۹,۷۲۶,۰۱۷	۲۴	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	سیرده بلند مدت ۲۴۸۶۲۷۳۶,۰ بانک رفاه
۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹	(۳۵,۲۷۰,۳۰۸)	۱۵۹,۰۴۱,۱۳۴,۷۱۷			

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

۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

ریال

۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵

۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰

۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰

۱۴,۹۰۲,۲۱۴,۱۶۵

مدیر

متولی

حسابرس

۷- سایر هزینه ها

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

ریال

۲,۳۱۲,۰۰۰

۲,۳۱۲,۰۰۰

هزینه کارمزد بانکی

۸- سود هر واحد سرمایه گذاری

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

ریال

۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴

۳,۵۰۰,۰۰۰

۴۱,۱۷۲

سود خالص

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

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

۹- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	تعداد سهام
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪
			۱۳,۶۸۰,۰۰۰
			شرکت نیواد فارمد سلامت (سهامی خاص)

شرکت نیواد فارمد سلامت (HPV) واکسنهای تولید و توزیع کننده دارد. واکسنهای فلوکاردا (فلوآنا) و پاپیلوکاردا (HPV) واکسنهای تولیدی شرکت نیواد فارمد سلامت در زمینه تحقیق و توسعه دانش فنی و تولید واکسنهای مبتنی بر بیوتکنولوژی فعالیت دارد. واکسنهای تولیدی شرکت نیواد فارمد سلامت در ماه ۱۴۰۱ کمیته سرمایه گذاری، در بهمن ماه ۱۴۰۱ نسبت به سرمایه گذاری 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			
سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۲,۱۱۹	۴۷۱,۱۶۲	۲,۸۸۷,۴۹۹	۳,۱۷۶,۶۶۶
			۶,۶۴۱,۱۶۵
			شرکت نیواد فارمد سلامت (سهامی خاص)

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

۱۰- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	۱۰-۱
۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۳۴۰			
۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۳۴۰			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد	
درصد			
%۴۳.۸۳	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۸
%۴۰.۷۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۵
%۱۰.۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۱/۱۰/۲۲
%۳.۶۷	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۵۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۷
%۱.۳۹	۱۳,۶۹۴,۸۴۷,۷۹۶		۱۴۰۱/۱۰/۰۵
%۰.۲۵	۲,۴۶۴,۴۱۷,۴۴۴		۱۴۰۱/۱۰/۲۱
%۱۰۰	۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۳۴۰		

سپرده بلند مدت ۲۰۹,۴۲۰,۱۵۲,۶۵۵.۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲,۶۵۵.۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۱۵۳,۱۴۰,۵۱۳,۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۵۳,۳۳۳,۱۳۱,۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۲۰۹,۸۱۰,۱۵۲,۶۵۵.۱ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱۵۳,۹۹۶۷,۱۳۱,۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	درصد	ریال	
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	متعدد	۲,۴۷۴,۹۴۸,۳۰۰	۱-۱۱
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲		۲,۴۷۴,۹۴۸,۳۰۰	

سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۱- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱-۱۱- سود سپرده های بانکی دریافتی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۱,۱۱۹,۷۸۴,۶۵۳	۲۶	۱,۱۳۹,۷۲۶,۰۲۴
۲۹۴,۵۲۰,۴۹۱	۲۵	۲۹۴,۵۲۰,۴۹۱
۶۵,۴۸۵,۴۱۲	۲۳	۶۶,۵۷۵,۳۴۰
۹۵۹,۸۸۷,۴۳۶	۲۷	۹۷۴,۱۲۶,۴۴۵
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲		۲,۴۷۴,۹۴۸,۳۰۰

سپرده بلند مدت ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۲.۶۵۵.۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۰۹.۴۲۰.۱۵۲.۶۵۵.۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۳۳۳.۱۳۱.۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱۴۰.۵۱۳۱.۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	
۲۰۸,۳۱۹,۶۵۸	

سپرده کوتاه مدت ۳۴۸۵۵۹۸۴۷ بانک رفاه

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

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	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس، مبلغ ۲,۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

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

نام	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان ایستاتیس 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 یهنود 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 سرمایه گذاری صندوق در صندوق صنم	۵۹,۰۰۰	۱.۶۹
شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات (س.خ)	۱۰۰,۰۰۰	۲.۸۶
شرکت سرمایه گذاری راستین ارزش سپهر (سهامی عام)	۳۹۹,۴۶۰	۱۱.۴۱
سید(شرک ۱۷۶۷۱) شرکت تعاونی تولی	۱۰۵,۰۰۰	۳.۰۰
حمید یزدان صابونی	۱۲۵,۰۰۰	۳.۵۷
سایر اشخاص حقوقی و حقیقی	۱۲۶,۶۲۰	۳.۶۲
	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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

۱۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵
۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰
۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۱۰,۴۸۱
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶

مدیر- سیدگردان ایساتیس پویا کیش
متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
حسابرس- موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
سایر

۱۵- نقد مصرف شده در عملیات

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴
(۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲)
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰)
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶
(۱,۲۲۴,۷۹۱,۷۸۰,۳۴۲)

سود خالص
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
خصوصی (افزایش) سرمایه گذاری
کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
(کاهش) افزایش حساب های پرداختنی

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

۱۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

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

- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری سرمایه گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلندمدت سرمایه گذاران وجود ندارد و تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری خصوصی ذاتاً ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت ها 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 سرمایه گذاری گردد.
- از آنجا که موضوع فعالیت صندوق، سرمایه گذاری در شرکت ها می باشد ریسک های مترتب بر کسب و کار شرکت های سرمایه پذیر به صندوق منتقل می گردد. این ریسک ها شامل ریسک های صنعت مورد فعالیت آن شرکت، ریسک های عملیاتی، ریسک های مالی و ... می باشد.
- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت های ذاتی هر سرمایه گذاری خواهد بود و نتیجه ممکن است متفاوت از ارزشی باشد که هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می توانند داشته باشند.
- هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می تواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد.
- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی برای کسب بازدهی بالا وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

- سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زیان ها معمولاً پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت و محدودیت های مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه گذاران بایستی به مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنان را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه های پیشگیری از آن در امیدنامه صندوق پیش بینی شده است.

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

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

باشد:

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:
دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	
ریال	ریال			
(۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵)	طی دوره مالی	۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵	کارمزد ارکان	مدیر
(۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰)	طی دوره مالی	۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰	کارمزد ارکان	متولی
(۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس
.	طی دوره مالی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	سهامدار مشترک
(۱۴,۷۰۲,۲۱۴,۱۶۵)		۴۱۴,۹۰۲,۲۱۴,۱۶۵		شرکت نیواد فارمد سلامت

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۱۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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