



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی
اکسیر زیست پارسین

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

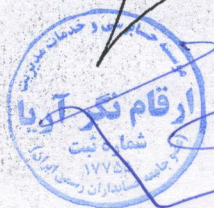
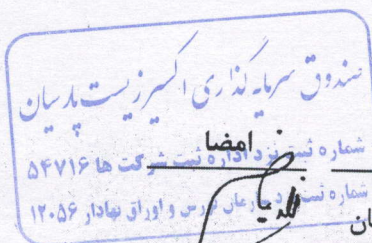
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
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 ارائه 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 ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



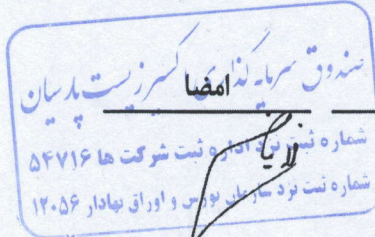
صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۹۳,۵۰۸,۵۴۹,۵۸۱
سایر درآمدها	۶	۲,۶۷۸,۲۹۶,۰۴۲
جمع درآمدها		۹۶,۱۸۶,۸۴۵,۶۲۳
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان صندوق	۷	۲۶,۹۸۲,۰۴۶,۵۹۵
سایر هزینه ها	۸	۴,۴۵۵,۲۴۹
جمع هزینه ها		۲۶,۹۸۶,۵۰۱,۸۴۴
سود خالص		۶۹,۲۰۰,۳۴۳,۷۷۹
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۹	۱۹,۷۷۲

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



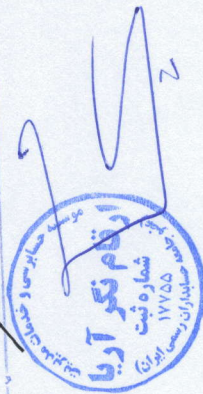
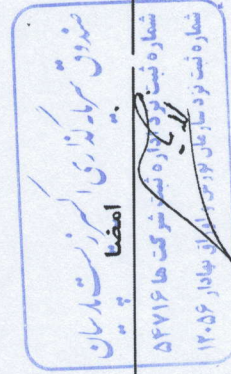
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سبذگردان ایساتیس پویا کیش	محسن زارعیان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه‌گذاری های خصوصی	
۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰	۷۳۵,۷۸۶,۷۱۵,۳۵۹	۱۱	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده	
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۵,۱۶۱,۷۲۰,۵۳۵	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	۶۲۴,۷۹۱,۱۵۰	۱۳	موجودی نقد	
۱,۳۸۳,۸۰۷,۱۶۲,۸۹۰	۱,۴۷۷,۵۷۳,۲۲۷,۰۴۴		جمع دارایی ها	
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	حقوق مالکانه و بدهی ها	
(۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴	سرمایه	
۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	
۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۲۱۳,۳۰۱,۶۸۲,۰۲۳		سرمایه پرداخت شده	
۱,۳۶۹,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱,۴۳۸,۳۰۱,۶۸۲,۰۲۳		سود انباشته	
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۳۹,۲۷۱,۵۴۵,۰۲۱	۱۵	جمع حقوق مالکانه	
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۳۹,۲۷۱,۵۴۵,۰۲۱		بدهی ها	
۱,۳۸۳,۸۰۷,۱۶۲,۸۹۰	۱,۴۷۷,۵۷۳,۲۲۷,۰۴۴		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
			جمع بدهی ها	
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	مدیر صندوق
مدیر صندوق	سیدگردان ایساتیس پویا کیش	محسن زارعیان	متولی صندوق
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام تگر آریا	ابوالفضل رضایی	
			۳



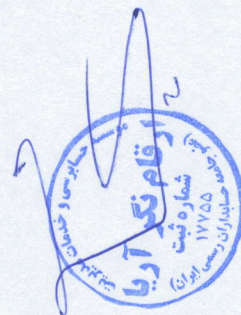
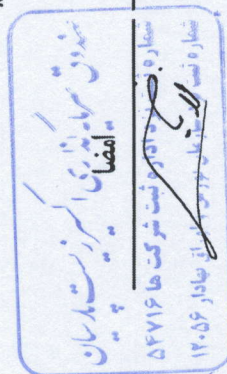
صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

صورت تغییرات حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود انباشته		تعهد دارندگان		سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۶۹,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱۴۶,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره
۰	۰	۰	۰	۰	واریز سرمایه صندوق
۶۹,۲۰۰,۳۴۳,۷۷۹	۶۹,۲۰۰,۳۴۳,۷۷۹	۰	۰	۰	سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۴۳۸,۳۰۱,۶۸۲,۰۲۳	۲۱۳,۳۰۱,۶۸۲,۰۲۳	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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



ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

سیدگردان ایستاتیس پویا کیش

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا

لیو الفضل رضایی

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

صورت جریان های نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	ریال	
	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۴۱۶,۵۷۱,۴۹۲	۱۶		نقد مصرف شده در عملیات
۴۱۶,۵۷۱,۴۹۲			جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۱۶,۵۷۱,۴۹۲			جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
			دریافت های نقدی حاصل از سرمایه
			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۱۶,۵۷۱,۴۹۲			خالص افزایش در موجودی نقد
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸			مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۲۴,۷۹۱,۱۵۰			مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبذگردان ایستاتیس پویا کیش	محسن زارعیان	شماره ثبت شرکت ها ۵۴۷۱۶ شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۰۵۶
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	شماره ثبت ۱۷۷۵۵ دفتر شعبه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان 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 پارسیان 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 سیدگردان 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 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 سیدگردان ایساتیس 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 پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳- اهمیت 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 پارسیان، صندوق فاقد اقلام مقایسه ای دوره مشابه قبل می باشد.

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلندمدت

سرمایه گذاری های خصوصی (در بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سهام/سهم الشرکه شرکتهای)

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

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

شناخت درآمد:

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

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 ۱,۲۰۰ 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 ۱,۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۶۵۰ 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 پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵- سود حاصل از سرمایه گذاریها

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
۵-۱	۹۳,۵۰۸,۵۴۹,۵۸۱
	۹۳,۵۰۸,۵۴۹,۵۸۱

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۵.۰۰	۴۳۸,۷۷۰,۲۵۱	۰	۴۳۸,۷۷۰,۲۵۱
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹.۴۲۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۲۵.۰۰	۳۷,۴۸۰,۸۲۱,۹۶۹	(۱۳,۴۵۵,۵۹۰)	۳۷,۴۶۷,۳۶۶,۳۷۹
سود سپرده بانک گردشگری ۱۵۳.۹۹۶۷.۱۳۱۰۳۶۹.۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۵.۰۰	۲۴,۷۰۹,۰۶۵	۰	۲۴,۷۰۹,۰۶۵
سود سپرده بانک گردشگری شعبه دادمان شماره حساب ۱۵۳.۱۴۰۵.۱۳۱۰۳۶۹.۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	۲۷.۰۰	۱,۶۴۵,۰۵۱,۶۳۱	۰	۱,۶۴۵,۰۵۱,۶۳۱
سود سپرده بانک رفاه شماره حساب ۳۴۸۵۵۹۸۴۷	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۵.۰۰	۵,۰۴۶,۷۲۴	۰	۵,۰۴۶,۷۲۴
سود سپرده بانک گردشگری شعبه دادمان شماره حساب ۱۵۳.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۲۲.۵۰	۷۰۸,۶۸۲,۱۷۸	(۳۱۱,۰۱۲)	۷۰۸,۳۷۱,۱۶۶
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۲۶.۰۰	۵۳,۲۸۲,۱۹۱,۷۷۶	(۶۲,۹۵۷,۴۱۱)	۵۳,۲۱۹,۲۳۴,۳۶۵
			۹۳,۵۸۵,۲۷۳,۵۹۴	(۷۶,۷۲۴,۰۱۳)	۹۳,۵۰۸,۵۴۹,۵۸۱

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۲۳۳,۶۷۱,۸۰۰	۶-۱	سود نقدی شرکت طبیب درمان پژوهش قلب
۲,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۶-۲	سود نقدی شرکت نیواد فارمد سلامت
۱۳,۷۸۲,۹۰۹		سایر درآمدهای عملیاتی
۶۳,۶۴۱,۳۳۳		سایر درآمدها برای تنزیل سود سپرده بانکی
۲,۶۷۸,۲۹۶,۰۴۲		

۶-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ شرکت سرمایه پذیر به منظور حفظ نقدینگی شرکت در سطوح مناسب، سود نقدی شرکت به میزان ۱۰ درصد از سود قابل تقسیم معادل مبلغ ۳۴۰۰ ریال به ازای هر سهم تعیین گردید.

۶-۲- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت سرمایه پذیر به منظور حفظ نقدینگی شرکت در سطوح مناسب، سود نقدی شرکت به میزان ۱۰ درصد از سود قابل تقسیم معادل مبلغ ۱۸۷ ریال به ازای هر سهم تعیین گردید.

۷- هزینه کارمزد ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۴,۹۶۹,۸۶۲,۹۵۰	مدیر
۱,۴۵۰,۳۶۹,۱۸۷	متولی
۵۶۱,۸۱۴,۴۵۸	حسابرس
۲۶,۹۸۲,۰۴۶,۵۹۵	

۸- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۴۵۵,۲۴۹	هزینه کارمزد بانکی
۴,۴۵۵,۲۴۹	

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۶۹,۲۰۰,۳۴۳,۷۷۹	سود خالص
۳,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۹,۷۷۲	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۰- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۱۲,۶۸۰,۰۰۰
۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۵۵٪	۶۸,۷۲۷
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱-۱۰- شرکت نیواد فارمد سلامت

۲-۱۰- شرکت طبیب درمان پژوهش قلب

۱-۱۰- شرکت نیواد فارمد سلامت (سهامی خاص) در زمینه تحقیق و توسعه دانش فنی و تولید واکسنهای مبتنی بر بیوتکنولوژی فعالیت دارد. واکسنهای فلوگارد (آنفلوآنزا) و پاپیلوگارد (HPV) واکسنهای تولیدی این شرکت می باشند. پس از بررسی های انجام شده، صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان بر اساس مصوبه دی ماه ۱۴۰۱ کمیته سرمایه گذاری، در بهمن ماه ۱۴۰۱ نسبت به سرمایه گذاری در آن شرکت اقدام نموده است. خلاصه اطلاعات مالی این شرکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
میلیون ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۶۵۳,۹۷۵	۳,۸۹۹,۶۲۱	۳,۷۵۴,۳۵۴	۱,۷۱۸,۳۹۳	۵۵۸,۹۷۴

شرکت نیواد فارمد سلامت

۲-۱۰- شرکت طبیب درمان پژوهش قلب شرکت طبیب درمان پژوهش قلب با هدف تولید تجهیزات پزشکی مصرفی حوزه آنژیوگرافی و آنژیوپلاستی با مشارکت تیم فناور متشکل از افراد با سابقه فعالیت ۱۰ تا ۲۰ ساله در صنعت تجهیزات پزشکی و شرکت فراز طب جم گستر به عنوان یکی از واردکنندگان اصلی این تجهیزات به کشور در سال ۱۳۹۷ تاسیس گردیده است. این شرکت در حال حاضر ۵ محصول تولیدی و ۸ محصول CKD دارد و برنامه توسعه ۳ محصول تولیدی دیگر را در دست اجرا دارد. پس از بررسی های انجام شده، صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان بر اساس مصوبه دی ماه ۱۴۰۱ کمیته سرمایه گذاری، در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ نسبت به سرمایه گذاری در آن شرکت اقدام نموده است. خلاصه اطلاعات مالی این شرکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
میلیون ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۰۷,۳۳۷	۲,۲۶۶,۰۸۸	۱,۲۴۱,۲۴۹	۹۶۲,۱۵۷	۶۲,۰۲۹

شرکت طبیب درمان پژوهش قلب

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۱- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰	۷۳۵,۷۸۶,۷۱۵,۳۵۹	۱۱-۱
۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰	۷۳۵,۷۸۶,۷۱۵,۳۵۹	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سپرده های بانکی		
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	
ریال	درصد	ریال	درصد		
۱۲,۶۹۴,۸۴۷,۷۹۶	۱۰.۱۶٪	۷۴,۷۸۶,۷۱۵,۳۵۹	۵.۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵.۴۷٪	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	سپرده بلندمدت ۲۰۹.۴۲۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۷.۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱۴۰۵.۱۳۱۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری
۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۲.۵۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سپرده بلند مدت ۱۵۳.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴.۳۶٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد
۲,۴۶۴,۴۱۷,۴۴۴	۰.۰۰٪	.	۵.۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱۵۳.۹۹۶۷.۱۳۱۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری
۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰	۱۰۰.۰۰٪	۷۳۵,۷۸۶,۷۱۵,۳۵۹			

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۲,۷۹۴,۵۲۰,۵۳۵	متعدد	۲,۷۹۴,۵۲۰,۵۳۵	۱۲-۱
	۲,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰		۲,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰	
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۵,۱۶۱,۷۲۰,۵۳۵		۵,۱۶۱,۷۲۰,۵۳۵	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود نقدی دریافتنی شرکت نیواد فارمد سلامت

۱۲-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۱۱۹,۷۸۴,۶۵۳	۷۱۵,۰۶۸,۴۹۲	۲۶.۰۰	۷۱۵,۰۶۸,۴۹۲	
۲۹۴,۵۲۰,۴۹۱	۸۴,۹۳۱,۵۰۱	۲۵.۰۰	۸۴,۹۳۱,۵۰۱	
۶۵,۴۸۵,۴۱۲	.	۲۲.۵۰	.	
۹۵۹,۸۸۷,۴۳۶	۱,۹۹۴,۵۲۰,۵۴۲	۲۷.۰۰	۱,۹۹۴,۵۲۰,۵۴۲	
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۲,۷۹۴,۵۲۰,۵۳۵		۲,۷۹۴,۵۲۰,۵۳۵	

سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹.۴۲۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱

سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه دادمان شماره حساب ۱۵۳.۱۴۰۵.۱۳۱۰۳۶۹.۱

سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه دادمان شماره حساب ۱۵۳.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱

سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱

۱۲-۲- مبالغ ذکر شده بابت محاسبه سود سپرده دریافتنی از تاریخ سررسید ماهانه دریافت سود-روزی که سود ماهانه سپرده بانکی قابل دریافت می باشد- تا مقطع تهیه صورتهای مالی می باشد.

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	.
.	۶۲۴,۷۹۱,۱۵۰
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	۶۲۴,۷۹۱,۱۵۰

سپرده کوتاه مدت ۳۴۸۵۵۹۸۴۷ بانک رفاه

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۳۹۶ بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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

از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس، مبلغ ۲.۲۷۵.۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

۱-۱۴- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر می باشد:

نام	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص)	۳۵,۰۳۸	۱.۰۰	۳۵,۰۳۸	۱.۰۰
صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری	۲۶۰,۵۴۶	۷.۴۴	۲۶۰,۵۴۶	۷.۴۴
صندوق نوآوری و شکوفایی	۴۹۹,۵۴۶	۱۴.۲۷	۴۹۹,۵۴۶	۱۴.۲۷
فراصندوق ستارگان	۶۰۰,۰۰۴	۱۷.۱۴	۶۰۰,۰۰۴	۱۷.۱۴
شرکت بهنود فارمد البرز	۲۴۹,۹۹۳	۷.۱۴	۲۴۹,۹۹۳	۷.۱۴
مرکز درمان ناباروری مام میهن	۲۴۹,۹۹۳	۷.۱۴	۲۴۹,۹۹۳	۷.۱۴
شرکت نوین گلان آتی همراه (سهامی خاص)	۱۹۹,۸۰۰	۵.۷۱	۱۹۹,۸۰۰	۵.۷۱
موسسه غیر تجاری دانش بنیان برکت	۵۰۰,۰۰۰	۱۴.۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۴.۲۹
شرکت سبدگردان کاریزما	۵۹,۰۰۰	۱.۶۹	۵۹,۰۰۰	۱.۶۹
شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات (س.خ)	۱۰۰,۰۰۰	۲.۸۶	۱۰۰,۰۰۰	۲.۸۶
شرکت سرمایه گذاری راستین ارزش سپهر (سهامی عام)	۳۹۹,۴۶۰	۱۱.۴۱	۳۹۹,۴۶۰	۱۱.۴۱
سبد(شرک ۱۷۶۷۱) شرکت تعاونی تولی PRX	۹۵,۰۰۰	۲.۷۱	۹۵,۰۰۰	۲.۷۱
حمید یزدان صابونی	۱۲۵,۰۰۰	۳.۵۷	۱۲۵,۰۰۰	۳.۵۷
سایر اشخاص حقوقی و حقیقی	۱۲۶,۶۲۰	۳.۶۲	۱۲۶,۶۲۰	۳.۶۲
	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	ریال	
۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵	۳۸,۲۶۰,۲۷۳,۸۷۵	مدیر-سبذگردان ایساتیس پویا کیش
۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰	۳۸۷,۱۲۳,۲۱۹	متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۸۱۴,۴۵۸	حسابرس- موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۳,۶۱۰,۴۸۱	۶۲,۳۳۳,۴۶۹	سایر
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۳۹,۲۷۱,۵۴۵,۰۲۱	

۱۶- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۶۹,۲۰۰,۳۴۳,۷۷۹	سود خالص
(۲,۷۲۲,۰۴۲,۵۴۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی
(۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) سرمایه گذاری خصوصی
۲۴۵,۳۷۲,۵۴۹,۸۸۱	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۴,۵۶۵,۷۲۰,۳۷۵	(کاهش) افزایش پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۱۶,۵۷۱,۴۹۲	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۷- 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 توانست داشته باشد.
- 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 پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

- 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 پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
سبگردان ایستایس پویا کیش	مدیر	کارمزد ارکان	۲۴,۹۶۹,۸۶۲,۹۵۰	طی دوره مالی	۳۸,۲۶۰,۲۷۳,۸۷۵
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۴۵۰,۳۶۹,۱۸۷	طی دوره مالی	۳۸۷,۱۲۳,۲۱۹
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۶۱,۸۱۴,۴۵۸	طی دوره مالی	۵۶۱,۸۱۴,۴۵۸
شرکت طبیب درمان پژوهش قلب	سهمدار مشترک	سرمایه گذاری	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰
			<u>۳۶۲,۹۸۲,۰۴۶,۵۹۵</u>		<u>۳۹,۲۰۹,۲۱۱,۵۵۲</u>

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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.