

موسسه 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۰ 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی ۶ ماهه 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.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی 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.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس 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 حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

واحد ۱: تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۵۱-۴۶-۲۲۲۰۴۱

واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن: ۵۸ و ۵۸۸۰۱۳۵۳ و ۵۸۹۱۸۹۶۳-۵

پست الکترونیک: Hadafnovinnegar@Gmail.Com



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

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 حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (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.
- ۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه‌ی صندوق و بخشنامه‌های صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

۱-۶- 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 طبیب درمان پژوهش قلب

۲-۶- بازگذاری 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 ۱۴۵ اساسنامه صندوق (در ماه های فروردین و اردیبهشت ماه ۱۴۰۲)

۳-۶- 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

۴-۶- بازگذاری صورتهای مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد دوره های منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۲/۶/۳۱ 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- 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 دربندهای فوق، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۸- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ 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.

۹- در راستای رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و بر اساس رسیدگی های انجام شده، این موسسه به محدودیتی ناشی از تضمین، توثیق و یا مورد دیگری به منظور امکان اعمال حق مالکیت نسبت به دارایی های صندوق، برخورد نکرده است.

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 موسسه 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، و به استثنای عدم تکمیل و ارسال چک لیست ارزیابی عملکرد اجرای مقررات و رویه های مبارزه با پولشویی، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

۲۸ آبان ماه ۱۴۰۲

محمد علی رادمان

کامیار سمیعی

(۸۰۰۳۱۷)

(۹۶۲۴۰۳)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



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 رانلد 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 برگرفته 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 ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ به تأیید ارکان ریر در صندوق رسیده است.

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



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش



۰۲۱-۴۵۶۷۱۰۰۰



تهران، سعادت آباد، خیابان ۳۱ شرقی، پلاک ۲۱، طبقه سوم
کدپستی: ۱۹۹۸۸۱۵۹۹۴



Admin@eksirpfund.ir

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها: ۵۴۷۱۶

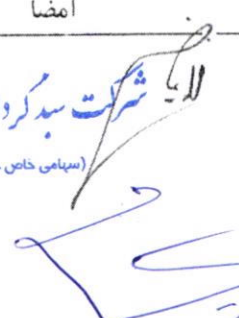
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۲۰۵۶

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۶۵۷۸۷۳

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۹۳,۵۳۶,۹۲۰,۶۰۶	۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹
سایر درآمدها	۲,۶۴۹,۹۲۵,۰۱۷	-
جمع درآمدها	۹۶,۱۸۶,۸۴۵,۶۲۳	۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان صندوق	(۲۶,۹۸۲,۰۴۶,۵۹۵)	(۱۴,۹۰۲,۲۱۴,۱۶۵)
سایر هزینه ها	(۴,۴۵۵,۲۴۹)	(۲,۳۱۲,۰۰۰)
جمع هزینه ها	(۲۶,۹۸۶,۵۰۱,۸۴۴)	(۱۴,۹۰۴,۵۲۶,۱۶۵)
سود خالص	۶۹,۲۰۰,۳۴۳,۷۷۹	۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۹,۷۷۲	۴۱,۱۷۲

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

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



صندوق سرمایه گذاری اکسیر زیست پارسین

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال

ریال

دارایی ها

۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاری های خصوصی
۹۸۱,۱۵۹,۳۶۵,۳۴۰	۷۳۵,۷۸۶,۷۱۵,۳۵۹	۱۱	سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۵,۱۱۳,۳۶۷,۵۴۷	۱۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	۶۲۴,۷۹۱,۱۵۰	۱۳	موجودی نقد
۱,۳۸۳,۸۰۷,۱۶۲,۸۹۰	۱,۴۷۷,۵۲۴,۸۷۴,۰۵۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴	سرمایه پرداخت شده
۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سود انباشته
۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۳۴۴	۲۱۳,۳۰۱,۶۸۲,۰۲۳		جمع حقوق مالکانه
۱,۳۶۹,۱۰۱,۳۳۸,۳۴۴	۱,۴۳۸,۳۰۱,۶۸۲,۰۲۳		بدهی ها
			پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۳۹,۲۲۳,۱۹۲,۰۲۳	۱۵	جمع بدهی ها
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۳۹,۲۲۳,۱۹۲,۰۲۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۱,۳۸۳,۸۰۷,۱۶۲,۸۹۰	۱,۴۷۷,۵۲۴,۸۷۴,۰۵۶		

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

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

محسن زارعیان

سیدگران ایستاقی پونا
کیش

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابداری و خدمات
مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

(ساماندهی و تنظیم وقت ۱۳۷۸)

شرکت سبدگردان ایرانی پونا کیش

ارقام نگر آریا
شماره ثبت ۱۷۷۵۵
تجارت در حوزه سرمایه گذاری

موسسه حسابداری هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

صورت تغییرات حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعدد دارندگان	سود ایستاده	جمع حقوق مالکانه
سر مایه	ریال	ریال
۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۴.۱۰۱.۳۳۸.۲۴۴	۱.۳۶۹.۱۰۱.۳۳۸.۲۴۴
.	.	.
.	۶۹.۲۰۰.۳۴۳.۷۷۹	۶۹.۲۰۰.۳۴۳.۷۷۹
۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱۳.۳۰۱.۶۸۲.۰۲۳	۱.۴۳۸.۳۰۱.۶۸۲.۰۲۳
.	.	.
.	.	.
۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۴.۱۰۱.۳۳۸.۲۴۴	۱.۳۶۹.۱۰۱.۳۳۸.۲۴۴
.	.	.
۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲.۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲.۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲.۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲.۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲:

مالده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مالده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مالده در ۱۴۰۱/۰۸/۲۳

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خالص دوره مالی ۴ مله و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مالده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی باشد.

سہل سدا کران ایسا ہی پوہا سہی
(سہاوی خاص - شمارہ نمبر: ۱۳۷۰)

(سہ ماہی خاص - شمارہ نمبر: ۱۳۷۰۲)

bio!

o d i l a i

سرخس
حقوقی

ارکان صندوق

James W. Smith

سید کریم الدین ایبک

جوابیہ

511

[illegible]

سید علی

5

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

رقم نمر آری
شماره ثبت ۱۷۷۵۵
موسسه خدمات مدیریت
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۷۷

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

صورت جریان های نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۶,۵۷۱,۴۹۲	(۱,۲۲۴,۷۹۱,۷۸۰,۳۴۲)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۱۶,۵۷۱,۴۹۲	(۱,۲۲۴,۷۹۱,۷۸۰,۳۴۲)	نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات
۴۱۶,۵۷۱,۴۹۲	(۱,۲۲۴,۷۹۱,۷۸۰,۳۴۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سرمایه
	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۱۶,۵۷۱,۴۹۲	۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	.	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۲۴,۷۹۱,۱۵۰	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	اعضا
مدیر صندوق	سیدگردان ایساتیس پویا کیش	محسن زارعیان	شماره ثبت: ۱۳۷۰۲ (سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)
معاون صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 ۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه 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 ۵ ماده ۱ قانون توسعه 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 تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۲/۱۸ ادامه می‌یابد. صندوق پس از پایان فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌یابد. طبق ماده ۵ اساسنامه هر دوره مالی صندوق برابر با ۱ سال شمسی است که از ابتدای ماه فروردین هر سال آغاز می‌شود و در انتهای ماه اسفند همان سال به پایان می‌رسد. اولین دوره مالی صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها 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 نمی‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۳ اساسنامه، جمع‌آوری منابع مالی و تخصیص عمده آن به سرمایه‌گذاری در سهام/سهام‌الشرکه 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.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

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 پارسین 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 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 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 سبدگردان 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 (۱۴۰۱/۰۸/۲۳) اقلام مقایسه ای دوره ۶ ماهه سال گذشته وجود نداشته و اطلاعات دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ ارائه شده است.

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 شرکتها)

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 شرکتها 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٪ مزاد 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
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 تأمین 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹	۹۳,۵۳۶,۹۲۰,۶۰۶	۵-۱
۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹	۹۳,۵۳۶,۹۲۰,۶۰۶	

دوره مالی ۶ شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	درصد	تاریخ سرمایه گذاری نرخ سود	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمایه گذاری نرخ سود	نام
۱۰۹,۹۹۲,۷۵۵,۸۷۹	۴۳۸,۷۷۰,۳۵۱	۰	۴۳۸,۷۷۰,۳۵۱	-	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹,۸۱۰۰۱۵۲۰۶۵۵۵۱
۱۷,۹۶۵,۷۵۳,۳۶۷	۳۷,۴۶۷,۳۶۶,۳۷۹	(۱۳,۴۵۵,۵۹۰)	۳۷,۴۸۰,۸۲۱,۹۶۹	۲۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹,۴۳۰۰۱۵۲۰۶۵۵۵۱
۵۸۹۳	۲۴,۷۰۹,۰۶۵	۰	۲۴,۷۰۹,۰۶۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	سود سپرده بانک گردشگری ۱۵۳,۹۶۷,۱۳۱۰۰۳۶۹۱
۹,۵۲۷,۰۱۰,۷۲۳	۱,۶۴۵,۰۵۱,۶۳۱	۰	۱,۶۴۵,۰۵۱,۶۳۱	۲۷	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	سود سپرده بانک گردشگری شعبه ناهمان شماره حساب ۱۵۳,۱۴۰۵۱۳۱۰۰۳۶۹۱
-	۵۰,۴۶,۷۲۴	۰	۵۰,۴۶,۷۲۴	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	سود سپرده بانک رفاه شماره حساب ۳۴۸,۵۵۹,۸۴۷
۷۳۱,۳۳۸,۸۳۶	۷۰۸,۶۸۲,۱۷۸	۰	۷۰۸,۶۸۲,۱۷۸	۲۲/۵	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سود سپرده بانک گردشگری شعبه ناهمان شماره حساب ۱۵۳,۳۳۳,۱۳۱۰۰۳۶۹۱
۱,۱۱۹,۷۸۴,۶۵۳	۵۳,۳۴۷,۲۹۴,۳۷۸	(۳۴,۸۹۷,۳۹۸)	۵۳,۳۸۲,۹۱۱,۷۷۶	۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹,۳۰۷۰۱۵۲۰۶۵۵۵۱
۵۴۲,۴۶۵,۷۵۳	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۰۷	سود سپرده بانک شهر شماره حساب ۱۰۰۱۰۰۰۱۹۱۱۰۰۷
۱۴,۷۸۷,۱۲۳,۳۸۸	-	-	-	۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	سود سپرده بانک شهر شماره حساب ۷۰۰۱۰۰۰۱۹۳۸۵۳۸
۴,۳۳۹,۷۲۶,۰۱۷	-	-	-	۲۴	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	سود سپرده بانک رفاه شماره حساب ۳۴۸,۶۴۷,۳۶۰
۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹	۹۳,۵۳۶,۹۲۰,۶۰۶	(۴۸,۳۵۲,۹۸۸)	۹۳,۵۸۵,۲۷۳,۵۹۴			

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
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	دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	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
۳۵,۲۷۰,۳۰۸	-		سایر درآمدها برای تنزیل سود سپرده بانکی
۲,۶۴۹,۹۲۵,۰۱۷	-		

۶-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ شرکت سرمایه پذیر به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ به منظور حفظ نقدینگی شرکت در سطوح مناسب، سود نقدی شرکت به میزان ۱۰ درصد از سود قابل تقسیم معادل مبلغ ۲۴۰۰ ریال به ازای هر سهم تقسیم نموده است.

۶-۲- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت سرمایه پذیر به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ 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 تقسیم نموده است.

۷- هزینه کارمزد ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴,۹۶۹,۸۶۲,۹۵۰	۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵	مدیر
۱,۴۵۰,۳۶۹,۱۸۷	۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰	متولی
۵۶۱,۸۱۴,۴۵۸	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲۶,۹۸۲,۰۴۶,۵۹۵	۱۴,۹۰۲,۲۱۴,۱۶۵	

۸- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۴۵۵,۲۴۹	۲,۳۱۲,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴,۴۵۵,۲۴۹	۲,۳۱۲,۰۰۰	

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۹,۲۰۰,۳۴۳,۷۷۹	۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	سود خالص
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۹,۷۷۲	۴۱,۱۷۲	

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	یادداشت
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال	ریال	درصد سرمایه گذاری
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۰,۰۰۰
۰	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۲۷
۰	۹,۵۵٪	۱-۱
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱-۲
		شرکت نیواد فارمد سلامت (سهایی خاص)
		شرکت طبیب درمان پژوهش قلب (سهایی خاص)

۱-۱- شرکت نیواد فارمد سلامت(سهایی خاص) در زمینه تحقیق و توسعه دانش فنی و تولید واکسن های مبتنی بر بیوتکنولوژی فعالیت دارد واکسن های فلوگارد(انفلوآنزا) و پاپیلوگارد(HPV) واکسن های تولیدی این شرکت می باشند. پس از بررسی های انجام شده، صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین 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

خالص	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۸,۹۷۴	۱,۷۱۸,۳۹۳	۳,۷۵۲,۳۵۴	۳,۸۹۹,۶۲۱	۷,۶۵۳,۹۷۵	

شرکت نیواد فارمد سلامت

۱-۲- شرکت طبیب درمان پژوهش قلب (سهایی خاص) 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 پارسین 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:

خالص	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۰۲۹	۹۶۲,۱۵۷	۱,۲۴۱,۳۴۹	۲,۳۶۶,۰۸۸	۲,۵۰۷,۳۲۷	

شرکت طبیب درمان پژوهش قلب

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

۱۱- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال		ریال		۱۱-۱	
۹۸۱,۱۵۹,۳۶۵,۳۴۰		۷۳۵,۷۸۶,۷۱۵,۳۵۹			
۹۸۱,۱۵۹,۳۶۵,۳۴۰		۷۳۵,۷۸۶,۷۱۵,۳۵۹			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	
۱.۳۹	۱۳,۶۹۴,۸۴۷,۷۹۶	۱۰.۱۶	۷۴,۷۸۶,۷۱۵,۳۵۹	-	۱۴۰۱/۱۰/۰۵
۴۳.۸۳	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵.۴۷	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۸
۱۰.۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۲۷	۱۴۰۱/۱۰/۲۲
۳.۶۷	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۲۲.۵	۱۴۰۱/۱۱/۲۷
۴۰.۷۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴.۳۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۵
۰.۲۵	۲,۴۶۴,۴۱۷,۴۴۴	-	۰	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۱
۱۰۰	۹۸۱,۱۵۹,۳۶۵,۳۴۰	۱۰۰	۷۳۵,۷۸۶,۷۱۵,۳۵۹	-	
				سیرده های بانکی	
				سیرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰,۰۰۰,۱۵۲,۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد	
				سیرده بلند مدت ۲۰۹,۴۲۰,۱۵۲,۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد	
				سیرده بلند مدت ۱۵۳,۱۴۰,۵۱۳,۱۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری	
				سیرده بلند مدت ۱۵۳,۳۳۳,۱۳۱,۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری	
				سیرده کوتاه مدت ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲,۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد	
				سیرده کوتاه مدت ۱۵۳,۹۶۷,۱۳۱,۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری	

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

۱۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	متعدد	۲,۷۹۴,۵۲۰,۵۳۵
		۱۲-۱
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۲,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۲-۳
	۵,۱۱۲,۳۶۷,۵۴۷	۵,۱۶۱,۷۲۰,۵۳۵

سود سپرده های بانکی دریافتی

سود سهام دریافتی - شرکت نیواد فارمد سلامت

۱۲-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	توزیل نشده	نرخ توزیل	توزیل شده
توزیل شده	درصد	ریال	ریال	ریال
۱,۱۱۹,۷۸۴,۶۵۳	۲۶	۷۱۵,۰۶۸,۴۹۲	۲۶	۷۱۵,۰۶۸,۴۹۲
۲۹۴,۵۲۰,۴۹۱	۲۵	۸۴,۹۳۱,۵۰۱	۲۵	۸۴,۹۳۱,۵۰۱
۵۵,۴۸۵,۴۱۲	۲۲,۵	*	۲۲,۵	*
۹۵۹,۸۸۷,۴۳۶	۲۷	۱,۹۹۴,۵۲۰,۵۴۲	۲۷	۱,۹۹۴,۵۲۰,۵۴۲
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲		۲,۷۹۴,۵۲۰,۵۳۵		۲,۷۹۴,۵۲۰,۵۳۵

سود دریافتی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹,۴۲۰,۱۵۲,۶۵۵,۵۰۱
سود دریافتی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه دادمان شماره حساب ۱۵۳,۱۴۰,۵۱۳,۱۰۳,۶۹,۱
سود دریافتی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه دادمان شماره حساب ۱۵۳,۳۳۲,۱۳۱,۰۳۶,۹,۱
سود دریافتی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲,۶۵۵,۵۰۱

۱۲-۲- مبالغ ذکر شده بابت محاسبه سود سپرده دریافتی از تاریخ سررسید مبالغه دریافت سود روزی که سود مبالغه سپرده بانکی قابل دریافت می باشد تا مقطع تهیه صورت های مالی می باشد

۱۲-۳- ملحقه فوق بابت سود سهام دریافتی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفندماه ۱۴۰۱ آن شرکت به شرح یادداشت توضیحی صورت های مالی است

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 ۳۴۸,۵۵۹,۸۴۷ بانک رفاه

سپرده کوتاه مدت ۷۵۳,۹۶۰,۷۰۷,۰۸۱,۰۶۱ بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
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	ریال
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.

۱۴-۱- 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 گلمان 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 پارسیان
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	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵		۳۸,۲۶۰,۲۷۳,۸۷۵	مدیر-سبگردان ایستاتیس پویا کیش
۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰		۳۸۷,۱۲۳,۲۱۹	متولی- مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰		۵۶۱,۸۱۴,۴۵۸	حسابرس- مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۳,۶۱۰,۴۸۱		۱۳,۹۸۰,۴۸۱	سایر
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶		۳۹,۲۲۳,۱۹۲,۰۳۳	

۱۶- نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴		۶۹,۲۰۰,۳۴۳,۷۷۹	سود خالص
(۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲)		(۲,۶۷۳,۶۸۹,۵۵۵)	(افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) سرمایه گذاری خصوصی
(۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰)		۲۴۵,۳۷۲,۵۴۹,۸۸۱	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶		۲۴,۵۱۷,۳۶۷,۳۸۷	(کاهش) افزایش پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱,۲۲۴,۷۹۱,۷۸۰,۳۴۲)		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 رقبای 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:

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال	ریال				
(۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵)	(۳۸,۲۶۰,۲۷۳,۸۷۵)	طی دوره مالی	۲۴,۹۶۹,۸۶۲,۹۵۰	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان ایستاتیس پویا کیش
(۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰)	(۳۸۷,۱۲۳,۳۱۹)	طی دوره مالی	۱,۴۵۰,۳۶۹,۱۸۷	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶۱,۸۱۴,۴۵۸)	طی دوره مالی	۵۶۱,۸۱۴,۴۵۸	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
.	.		۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سهمدار مشترک	سهمایه گذاری	شرکت طبیب درمان پژوهش قلب
(۱۴,۷۰۲,۳۱۴,۱۶۵)	(۳۹,۲۰۹,۳۱۱,۵۵۲)	۳۶۲,۹۸۲,۰۴۶,۵۹۵				

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۰- 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.