

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



به نام خدا

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی 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 حسابرسی 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 اظهار نظر، 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.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

مسئولیت‌های 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 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 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 حسابرسی مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال 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 امید نامه ی صندوق و بخشنامه های صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱- 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

۶-۲- 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 (در ماه های فروردین و اردیبهشت ماه ۱۴۰۲)

۶-۳- 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

۶-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه صندوق در خصوص سرمایه گذاری حداقل ۷۵ درصد از دارایی های صندوق در موضوع فعالیت اصلی صندوق در هر دوره شش ماهه

۶-۵- بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد دوره های منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۲/۶/۳۱ و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امید نامه صندوق، طی سال 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.

۸- 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.

۹- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری ، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت ، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

۱ خرداد ۱۴۰۳

محمد علی رادمان

کامیار سمیعی

(۸۰۰۳۱۷)

(۹۶۲۴۰۳)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

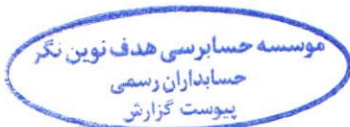
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه:
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۱۸	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 پارسیان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و موارد به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبدگردان ایساتیس پویا کیش	محسن زارعیان	شهرت سیدگردان ایساتیس پویا کیش (ایلمی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	





صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی
اکسیر زیست پارسین

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۱۷۵,۶۷۲,۹۵۵,۹۳۸	۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹
سایر درآمدها	۳,۰۷۲,۳۲۵,۰۱۷	.
جمع درآمدها	۱۷۸,۷۴۵,۲۸۰,۹۵۵	۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان صندوق	(۵۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۹۰۲,۲۱۴,۱۶۵)
سایر هزینه‌ها	(۸,۹۰۹,۰۰۹)	(۲,۳۱۲,۰۰۰)
جمع هزینه‌ها	(۵۱,۹۶۶,۹۰۹,۰۰۹)	(۱۴,۹۰۴,۵۲۶,۱۶۵)
سود خالص	۱۲۶,۷۷۸,۳۷۱,۹۴۶	۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴
سود هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۳۶,۲۲۲	۴۱,۱۷۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت سیدگردان ایستاتیس پویا کیش

حسابی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۳

محمسن زارعبان
ابوالفضل رضایی



۲

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 سرمایه‌گذاری خصوصی
اکسیر زیست پارسین

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ دارایی‌ها
۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰	۶۸۷,۲۵۴,۲۲۲,۸۰۴	۱۱ سرمایه‌گذاری‌های خصوصی
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۴,۶۸۹,۴۴۷,۴۲۹	۱۱ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸	۱۲ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۳۸۳,۸۰۷,۱۶۲,۸۹۰	۱,۵۱۲,۳۰۹,۸۴۱,۴۴۱	۱۳ موجودی نقد
		جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ سرمایه
(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴ تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ سرمایه پرداخت شده
۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۲۷۰,۸۷۹,۷۱۰,۱۹۰	سود انباشته
۱,۳۶۹,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱,۴۹۵,۸۷۹,۷۱۰,۱۹۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۱۶,۴۳۰,۱۳۱,۲۵۱	۱۵ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۱۶,۴۳۰,۱۳۱,۲۵۱	جمع بدهی‌ها
۱,۳۸۳,۸۰۷,۱۶۲,۸۹۰	۱,۵۱۲,۳۰۹,۸۴۱,۴۴۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
شرکت سبدگردان ایستیس پویا کیش (سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)	محسن زارعیان	سبدگردان ایستیس پویا کیش	مدیر صندوق
ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مدیریت ارقام نگر آریا		متولی صندوق
		۳	



موسسه حسابرسی هدف نویی نگر
حسابداران رسمی
پیمونت 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 سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
صورت تغییرات حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۸/۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
واریز سرمایه صندوق
سود خالص دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بازداشت‌های توضیحی، بخش جذابی‌نابذر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

شرکت سیدگردان ایستیس پویا کیش
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش



شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها: ۵۴۷۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۲۰۵۶
شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۶۵۷۸۷۳



صندوق سرمايه‌گذاري خصوصي
اكسير زيست پارسيا

صندوق سرمايه‌گذاري خصوصي اكسير زيست پارسيا
صورت جريان هاي نقدي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

يادداشت	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالي ۴ ماه و ۸ روزه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ريال	ريال
جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي عملياتي		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عمليات	۱۵۷,۹۵۱,۵۵۰	(۱,۲۲۴,۷۹۱,۷۸۰,۳۴۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت هاي عملياتي	۱۵۷,۹۵۱,۵۵۰	(۱,۲۲۴,۷۹۱,۷۸۰,۳۴۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت هاي تامين مالي	۱۵۷,۹۵۱,۵۵۰	(۱,۲۲۴,۷۹۱,۷۸۰,۳۴۲)
جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي تامين مالي		
دريافت هاي نقدي حاصل از سرمايه	.	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جريان خالص ورود نقد حاصل از فعاليت هاي تامين مالي	.	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزايش در موجودي نقد	۱۵۷,۹۵۱,۵۵۰	۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸
مانده موجودي نقد در ابتداي دوره / سال	۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	.
مانده موجودي نقد در پايان دوره / سال	۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸	۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸

جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي عملياتي
نقد حاصل از (مصرف شده در) عمليات
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت هاي عملياتي
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت هاي تامين مالي
جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي تامين مالي
دريافت هاي نقدي حاصل از سرمايه
جريان خالص ورود نقد حاصل از فعاليت هاي تامين مالي
خالص افزايش در موجودي نقد
مانده موجودي نقد در ابتداي دوره / سال
مانده موجودي نقد در پايان دوره / سال

يادداشت هاي توضيحي، بخش جدائي ناپذير صورت هاي مالي مي باشد.

اركان صندوق	شخص حقيقي	نماينده	امضا
مدير صندوق	سبدگردان ايساتيس پويا كيش	محسن زارع شكن	
متولي صندوق	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت ارقام نگر آريا	ابوالفضل رضايي	



۵

موسسه حسابرسي هدف نوين نگر
حسابداران رسمي
پيوست گزارش

۰۲۱-۴۵۶۷۱۰۰۰

تهران، سعادت آباد، خيابان ۳۱ شرقي، پلاك ۲۱، طبقه سوم

كدپستي: ۱۹۹۸۸۱۵۹۹۴

Admin@eksirpfund.ir

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها: ۵۴۷۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۲۰۵۶
شناسه ملي: ۱۴۰۱۱۶۵۷۸۷۳

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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/سهام الشریکه شرکت ها با موضوع فعالیت در صنایع زیست فناوری، تجهیزات پزشکی، داروسازی، امنیت غذایی و سلامت می باشد. همچنین صندوق مجاز به سرمایه گذاری دارایی های خود در گواهی شراکت تأمین مالی جمعی 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 پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 سبذگردان ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص)	۱۸,۲۳۸	۱.۷۴
۲	صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۶۰,۵۴۶	۲۴.۸۱
۳	صندوق سرمایه گذاری ثروت 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	شرکت مهر مام میهن	۱۳۰,۲۷۳	۱۲.۴۱
	جمع	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.
الفهرمایه گذاری های جاری سریع معامله با استفاده از ارزش بازار.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلندمدت

سرمایه گذاری های خصوصی (در سهام/سهم الشرکه شرکتها) بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع معامله 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 گذاریها

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

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- 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 مه 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، تملی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تملی 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 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 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 سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵-۱	۱۷۵,۶۷۲,۹۵۵,۹۳۸	۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۵-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشند:

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب- ۲۰۹۸۱۰۰۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۵	۷۱۲,۱۵۰,۳۶۱	.	۷۱۲,۱۵۰,۳۶۱	۱۰۹,۹۹۲,۷۵۵,۸۷۹
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹۴۲۰۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۲۵	۵۷,۲۰۴,۷۹۴,۵۷۰	.	۵۷,۲۰۴,۷۹۴,۵۷۰	۱۷,۹۶۵,۷۵۳,۳۶۷
سود سپرده بانک گردشگری شعبه دامن شماره حساب- ۱۵۳,۹۹۶۷,۱۳۱۰۳۶۹.۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۵	۲۴,۷۰۹,۰۶۵	.	۲۴,۷۰۹,۰۶۵	۵,۸۹۳
سود سپرده بانک گردشگری شعبه دامن شماره حساب ۱۵۳,۱۴۰۵,۱۳۱۰۳۶۹.۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	۲۷	۱,۶۴۵,۰۵۱,۶۳۱	.	۱,۶۴۵,۰۵۱,۶۳۱	۹,۵۲۷,۰۱۰,۷۲۳
سود سپرده بانک رفاه شعبه میهن شماره حساب- ۳۴۸۵۵۹۸۴۷	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۵	۵,۰۴۶,۷۲۴	.	۵,۰۴۶,۷۲۴	.
سود سپرده بانک گردشگری شعبه دامن شماره حساب ۱۵۳,۳۳۳,۱۳۱۰۳۶۹.۱	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۲۲/۵	۷۰۸,۶۸۲,۱۷۸	.	۷۰۸,۶۸۲,۱۷۸	۷۳۱,۳۳۸,۸۳۶
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹۳۰۷,۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۲۶	۱۰۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۵	(۱۹,۹۴۱,۳۷۱)	۱۰۳,۹۸۰,۰۵۸,۶۲۴	۱,۱۱۹,۷۸۴,۶۵۳
سود سپرده بانک خاورمیانه شعبه سعادت آباد شماره حساب- ۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۳۹۶	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۵	۱۲,۴۰۰,۰۰۵	.	۱۲,۴۰۰,۰۰۵	.
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹۳۰۷,۱۵۲۰۶۵۵۵.۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۲۶	۱۰,۶۴۳,۶۱۶,۴۳۶	(۶,۷۱۴,۱۲۱)	۱۰,۶۳۶,۹۰۲,۳۱۵	.
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹۳۰۷,۱۵۲۰۶۵۵۵.۳	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	۲۶	۷۴۳,۶۷۱,۲۰۹	(۵۱۰,۷۴۴)	۷۴۳,۱۶۰,۴۶۵	.
سود سپرده بانک شهر شماره حساب ۱۰۰۱۰۰۱۹۱۱۰۰۷	۱۴۰۱/۱۰/۰۷	۵	.	.	.	۵۴۲,۴۶۵,۷۵۳
سود سپرده بانک شهر شماره حساب ۷۰۰۱۰۰۱۹۳۸۵۳۸	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۲۰	.	.	.	۱۴,۷۸۷,۱۲۳,۲۸۸
سود سپرده بانک رفاه شماره حساب ۳۴۸۶۴۷۳۶۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۲۴	.	.	.	۴,۳۳۹,۷۲۶,۰۱۷
			۱۷۵,۷۰۰,۱۲۲,۱۷۴	(۲۷,۱۶۶,۲۳۶)	۱۷۵,۶۷۲,۹۵۵,۹۳۸	۱۵۹,۰۰۵,۸۶۴,۴۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سایر درآمدها

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۳۳,۶۷۱,۸۰۰	۶-۱	سود نقدی شرکت طبیب درمان پژوهش قلب
-	۲,۷۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۶-۲	سود نقدی شرکت نیواد فارمد سلامت
-	۱۳,۷۸۲,۹۰۹		سایر درآمدهای عملیاتی
-	۳۵,۲۷۰,۳۰۸		سایر درآمدها برای تنزیل سود سپرده بانکی
-	۳,۰۷۲,۳۲۵,۰۱۷		

۶-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ شرکت سرمایه‌پذیر 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 ۳۴۰۰ ریال به ازای هر سهم تصویب گردیده است.

۶-۲- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت سرمایه‌پذیر 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 ۲۲۰ ریال به ازای هر سهم تصویب گردیده است. با توجه به افزایش سرمایه آن شرکت توافق گردید سود سهام مصوب متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان، جهت مشارکت در افزایش سرمایه به حساب بستانکاری این صندوق نزد آن شرکت انتقال یابد.

۷- هزینه کارمزد ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳,۳۹۰,۴۱۰,۹۲۵	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیر
۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۴,۹۰۲,۲۱۴,۱۶۵	۵۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	

۸- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۳۱۲,۰۰۰	۸,۹۰۹,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۳۱۲,۰۰۰	۸,۹۰۹,۰۰۰	

۹- سود هر واحد سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱۲۶,۷۷۸,۳۷۱,۹۴۶	سود خالص-ریال
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۱,۱۷۲	۳۶,۲۲۲	سود هر واحد-ریال

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های خصوصی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
ریال	ریال				ریال	ریال	مبلغ دفتری
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	۱۲,۶۸۰,۰۰۰	۴٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال
۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲	۶۸,۷۲۷	۹.۵۵٪	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال

۱۰-۱- 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 می‌باشند. پس از بررسی‌های انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان بر اساس مصوبه دی ماه ۱۴۰۱ کمیته سرمایه‌گذاری، در بهمن ماه ۱۴۰۱ نسبت به سرمایه‌گذاری در آن شرکت اقدام نموده است. خلاصه اطلاعات مالی این شرکت به شرح زیر است:

تلفیقی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ (حسابرسی شده)				
جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۱۶۶,۰۶۶	۶,۲۳۲,۵۴۶	۵,۹۳۳,۵۲۰	۱,۶۲۴,۷۵۸	۳۷۰,۹۴۷

شرکت نیواد فارمد سلامت

۱۰-۲- شرکت طبیب درمان پژوهش قلب (سهامی 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 بررسی‌های انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان بر اساس مصوبه دی ماه ۱۴۰۱ کمیته سرمایه‌گذاری، در اردیبهشت و آبان ماه ۱۴۰۲ نسبت به سرمایه‌گذاری در آن شرکت اقدام نموده است. خلاصه اطلاعات مالی این شرکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲ (حسابرسی نشده)				
جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۹۸,۰۹۲	۳,۶۷۳,۰۹۹	۲۲۴,۹۹۳	۲,۲۳۱,۶۶۸	۱۴۰,۲۸۸

شرکت طبیب درمان پژوهش قلب

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۱-۱	۶۸۷,۲۵۴,۲۲۲,۸۰۴	۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰
	۶۸۷,۲۵۴,۲۲۲,۸۰۴	۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۱-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نرخ سود		تاریخ سررسید		تاریخ سپرده‌گذاری		نوع سپرده		سپرده‌های بانکی
درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	مبلغ	درصد								
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد								
۱.۲۹	۱۲,۶۹۴,۸۴۷,۷۹۶	۴.۱۱	۲۸,۲۵۴,۲۲۲,۸۰۴	۵	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	کوتاه مدت					بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱
۴۳.۸۳	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	بلند مدت					بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۴۲۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	کوتاه مدت					بانک گردشگری شعبه دادمان - ۱۵۳.۹۹۶۷.۱۳۱۰۳۶۹.۱
۱۰.۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۷	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	بلند مدت					بانک گردشگری شعبه دادمان - ۱۵۳.۱۴۰۵.۱۳۱۰۳۶۹.۱
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	کوتاه مدت					بانک رفاه شعبه میهن - ۳۴۸۵۵۹۸۴۷
۳.۶۷	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۲/۵	-	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	بلند مدت					بانک گردشگری شعبه دادمان - ۱۵۳.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱
۴۰.۷۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸.۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	بلند مدت					بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱
۰.۰۰	۰	۳۵.۰۷	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۵/۱۰/۲۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	بلند مدت					بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۲۰۶۵۵۵.۲
۰.۰۰	۰	۲.۶۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۵/۱۱/۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	بلند مدت					بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۲۰۶۵۵۵.۳
۰.۲۵	۲,۴۶۴,۴۱۷,۴۴۴	۰.۰۰	۰	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	کوتاه مدت					بانک گردشگری شعبه دادمان - ۱۵۳.۹۹۶۷.۱۳۱۰۳۶۹.۱
۱۰۰.۰۰	۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰	۱۰۰.۰۰	۶۸۷,۲۵۴,۲۲۲,۸۰۴									

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۱,۸۹۹,۸۴۷,۴۲۹	۱۲-۱
۰	۲,۷۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۲-۲
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۴,۶۸۹,۴۴۷,۴۲۹	

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی - شرکت نیواد فارمد سلامت

۱۲-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۹۴,۵۲۰,۴۹۱	۸۴,۹۳۱,۵۰۱	۲۲/۵۰	۸۴,۹۳۱,۵۰۱	
۹۵۹,۸۸۷,۴۳۶	۱,۱۱۹,۷۸۴,۶۵۳	۲۶	۱,۱۳۹,۷۲۶,۰۲۴	
-	۳۳۶,۶۲۸,۳۴۳	۲۶	۳۴۳,۳۴۲,۴۶۴	
-	۳۵۸,۵۰۲,۹۳۲	۲۶	۳۵۹,۰۱۳,۶۷۶	
۱,۱۱۹,۷۸۴,۶۵۳	-	-	-	
۶۵,۴۸۵,۴۱۲	-	-	-	
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۱,۸۹۹,۸۴۷,۴۲۹		۱,۹۲۷,۰۱۳,۶۶۵	

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

سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۲۰۶۵۵۵.۲

سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۲۰۶۵۵۵.۳

سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹.۴۲۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱

سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه دادمان شماره حساب ۱۵۳.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱

۱۲-۲- مانده فوق بابت سود سهام دریافتنی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ آن شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۶ صورت‌های مالی است.

۱۲-۳- مبالغ ذکر شده در یادداشت ۱۲-۱ بابت محاسبه سود سپرده دریافتنی از تاریخ سررسید ماهانه دریافت سود-روزی که سود ماهانه سپرده بانکی قابل دریافت می‌باشد تا مقطع تهیه صورت‌های مالی می‌باشد.

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	۰
	۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸

سپرده کوتاه مدت ۳۴۸۵۵۹۸۴۷ بانک رفاه

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۳۹۶ بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳.۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳.۵۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری با نام یک میلیون ریالی می‌باشد. 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.

۱۴-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر می‌باشد:

نام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص)	۳۵,۰۳۸	۱	۳۵,۰۳۸	۱
صندوق حمایت از سرمایه‌گذاری زیست فناوری	۲۶۰,۵۴۶	۷.۴۴	۲۶۰,۵۴۶	۷.۴۴
صندوق نوآوری و شکوفایی	۴۹۹,۵۴۶	۱۴.۲۷	۴۹۹,۵۴۶	۱۴.۲۷
صندوق سرمایه‌گذاری ثروت ستارگان	۷۱۶,۶۰۴	۲۰.۴۷	۶۰۰,۰۰۴	۱۷.۱۴
شرکت بهنود فارمد البرز	۲۴۹,۹۹۳	۷.۱۴	۲۴۹,۹۹۳	۷.۱۴
شرکت مهر 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	۰	۰.۰۰
صندوق در صندوق صنم	۰	۰.۰۰	۵۹,۰۰۰	۱.۶۹
شرکت سرمایه‌گذاری پرتو تابان معادن و فلزات (س.خ)	۱۰۰,۰۰۰	۲.۸۶	۱۰۰,۰۰۰	۲.۸۶
شرکت سرمایه‌گذاری راستین ارزش سپهر (سهامی عام)	۳۹۹,۴۶۰	۱۱.۴۱	۳۹۹,۴۶۰	۱۱.۴۱
سبد (شرک ۱۷۶۷۱) شرکت تعاونی تولی PRX	۰	۰.۰۰	۹۵,۰۰۰	۲.۷۱
حمید یزدان صابونی	۱۲۵,۰۰۰	۳.۵۷	۱۲۵,۰۰۰	۳.۵۷
سایر اشخاص حقوقی و حقیقی	۱۰۵,۰۲۰	۳.۰۰	۱۲۶,۶۲۰	۳.۶۲
	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵	۱۵,۶۵۳,۱۵۰,۷۷۰	مدیر-سیدگردان ایساتیس پویا کیش
۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰	.	متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس- موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۳,۶۱۰,۴۸۱	۱۳,۹۸۰,۴۸۱	سایر
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۱۶,۴۳۰,۱۳۱,۲۵۱	

۱۵-۱- درباره نحوه پرداخت کارمزد ارکان صندوقهای خصوصی دستورالعمل صریحی وجود ندارد و تنها بازرسی سازمان بحث پرداخت ۹۰ درصدی به مقاطع قبل از برگزاری مجمع سالانه را مدنظر داشته است که اجرایی گردیده لیکن بر اساس نظر مدیر صندوق از سال ۱۴۰۳ درباره متولی هم ۹۰ درصد پرداخت خواهد گردید.

۱۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه	سال مالی منتهی به	
منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱۲۶,۷۷۸,۳۷۱,۹۴۶	سود خالص
(۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲)	(۲,۲۴۹,۷۶۹,۴۳۷)	افزایش دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه‌گذاری خصوصی
(۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰)	۲۹۳,۹۰۵,۰۴۲,۴۳۶	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۱,۷۲۴,۳۰۶,۶۰۵	افزایش پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۱,۲۲۴,۷۹۱,۷۸۰,۳۴۲)	۱۵۷,۹۵۱,۵۵۰	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 کوتلصمدت 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 شرکتها نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تأمین آن نباشد و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.

• از آنجا که موضوع فعالیت صندوق، سرمایه گذاری در شرکتها می باشد ریسکهای مترتب بر کسب و کار شرکت های سرمایه پذیر صندوق به صندوق منتقل می گردد. این ریسکها شامل ریسکهای صنعت مورد فعالیت آن شرکت، ریسکهای عملیاتی، ریسکهای 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 رقبای مواجه است و تضمینی برای کسب بازدهی بالا وجود ندارد.

• 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 بلندمدت صندوق پیش بینی شده است..

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارس‌یان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
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)	(۱۵,۶۵۳,۱۵۰,۷۷۰)	طی سال مالی	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر	سب‌گردان ایساتیس پویا کیش
(۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰)	.	طی سال مالی	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۱,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
.	.		۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری	سهامدار مشترک	شرکت طبیب درمان پژوهش قلب
(۱۴,۷۰۲,۲۱۴,۱۶۵)	(۱۶,۴۱۶,۱۵۰,۷۷۰)		۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰			

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

هیچ محدودیتی بر روی دارایی‌های صندوق از جمله سپرده‌های بانکی، سهام یا سایر دارایی‌های صندوق وجود ندارد و دارایی‌های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

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 توضیحی همراه بوده، وجود نداشته است.