

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
گزارش حسابرس مستقل

و

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳



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 ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳ 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.

مبنای 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.





گزارش حسابرسی 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.





گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

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

۶-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه صندوق در خصوص سرمایه گذاری حداقل به میزان ۷۵ درصد از دارایی های صندوق در موضوع فعالیت اصلی صندوق در هر دوره شش ماهه

۶-۲- مفاد ماده ۳۵ امیدنامه صندوق در خصوص انعقاد قرارداد سرمایه گذاری حداکثر طی مدت ۳۰ روز پس از تصویب در جلسه کمیته سرمایه گذاری در رابطه با سرمایه گذاری در سهام شرکت نوین فناوری مهرام

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

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 یاد شده در بندهای فوق، این موسسه به موارد با اهمیت 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 ۱۴۰۳ 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- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، 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 موسسه 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

غلامحسین سمیعی

(۸۰۰۳۹۸)

کامیار سمیعی

(۹۶۲۴۰۳)

۲۳ آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

- ۳ -



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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
۶-۱۹	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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت سبذگردان ایساتیس پویا کیش
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی

اکسیر زیست پارسین صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۵	۹۳,۵۳۶,۹۲۰,۶۰۶
سایر درآمدها	۶	۲,۶۴۹,۹۲۵,۰۱۷
جمع درآمدها		۹۶,۱۸۶,۸۴۵,۶۲۳
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان صندوق	۷	(۲۶,۹۸۲,۰۴۶,۵۹۵)
سایر هزینه‌ها	۸	(۴,۴۵۵,۲۴۹)
جمع هزینه‌ها		(۲۶,۹۸۶,۵۰۱,۸۴۴)
سود خالص		۶۹,۲۰۰,۳۴۳,۷۷۹
سود هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۹	۱۹,۷۷۲
	۱۶,۳۶۱	۵۷,۲۶۴,۷۹۰,۱۷۸

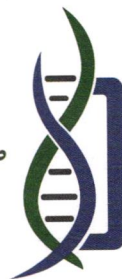
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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	

شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۳)



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی
اکسیر زیست پارسین
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
صورت وضعیت مالی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۱۰ سرمایه‌گذاری‌های خصوصی	۱,۲۲۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۲۹,۴۶۶,۷۱۸,۷۰۲	۶۸۷,۲۵۴,۲۲۲,۸۰۴
۱۲ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۵,۳۴۱,۵۹۸,۳۴۱	۴,۶۸۹,۴۴۷,۴۲۹
۱۳ موجودی نقد	۴۰,۱۳۳,۳۷۹,۵۹۰	۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸
جمع دارایی‌ها	۲,۱۲۱,۳۱۶,۶۹۶,۶۳۳	۱,۵۱۲,۳۰۹,۸۴۱,۴۴۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴ تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱,۷۲۱,۹۳۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۴ سرمایه پرداخت شده	۱,۷۷۸,۰۶۳,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۳۲۸,۱۴۴,۵۰۰,۳۶۸	۲۷۰,۸۷۹,۷۱۰,۱۹۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۱۰۶,۲۰۷,۸۵۰,۳۶۸	۱,۴۹۵,۸۷۹,۷۱۰,۱۹۰
بدهی‌ها		
۱۵ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۵,۱۰۸,۸۴۶,۲۶۵	۱۶,۴۳۰,۱۳۱,۲۵۱
جمع بدهی‌ها	۱۵,۱۰۸,۸۴۶,۲۶۵	۱۶,۴۳۰,۱۳۱,۲۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۱۲۱,۳۱۶,۶۹۶,۶۳۳	۱,۵۱۲,۳۰۹,۸۴۱,۴۴۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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	
	۳		

شرکت سیدگردان ایستاتیس پویا کیش
(شخصی 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

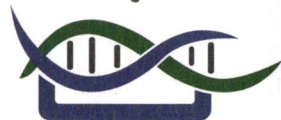
شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۶۵۷۸۷۳

Admin@eksirpfund.ir

تهران، سعادت آباد، خیابان ۳۱ شرقی، پلاک ۲۱، طبقه سوم

کدپستی: ۱۹۹۸۸۱۵۹۹۴

۰۲۱-۴۵۶۷۱۰۰۰



شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳:

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
واریز سرمایه تعهد شده
سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲:

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷۰,۸۷۹,۷۱۰,۱۹۰	۱,۴۹۵,۸۷۹,۷۱۰,۱۹۰
	۵۵۳,۰۶۳,۳۵۰,۰۰۰		۵۵۳,۰۶۳,۳۵۰,۰۰۰
		۵۷,۲۶۴,۷۹۰,۱۷۸	۵۷,۲۶۴,۷۹۰,۱۷۸
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۱,۹۳۶,۶۵۰,۰۰۰)	۳۲۸,۱۴۴,۵۰۰,۳۶۸	۲,۱۰۶,۲۰۷,۸۵۰,۳۶۸
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱,۳۶۹,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴
		۶۹,۲۰۰,۳۴۳,۷۷۹	۶۹,۲۰۰,۳۴۳,۷۷۹
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱۳,۳۰۱,۶۸۲,۰۲۳	۱,۴۳۸,۳۰۱,۶۸۲,۰۲۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

شرکت سبذگردان ایستایس پویا کیش
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

صورت جریان های نقدی

صندوق سرمایه‌گذاری اکسیر زیست پارسین دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ ریال
۱۶	(۵۱۳,۲۹۶,۱۴۱,۶۱۸)	۴۱۶,۵۷۱,۴۹۲
	(۵۱۳,۲۹۶,۱۴۱,۶۱۸)	۴۱۶,۵۷۱,۴۹۲
	(۵۱۳,۲۹۶,۱۴۱,۶۱۸)	۴۱۶,۵۷۱,۴۹۲
	۵۵۳,۰۶۳,۳۵۰,۰۰۰	
	۳۹,۷۶۷,۲۰۸,۳۸۲	۴۱۶,۵۷۱,۴۹۲
	۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸	۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸
	۴۰,۱۳۳,۳۷۹,۵۹۰	۶۲۴,۷۹۱,۱۵۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از واریز سرمایه تعهد شده

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

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 ایساتیس پویا کیش	محسن زارعیان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

شرکت سبذگردان ایساتیس پویا کیش
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش



صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین در اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ تحت شماره ۵۴۷۱۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۵۷۸۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران ثبت شده و به عنوان نهاد مالی موضوع بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذر ماه ۱۳۸۸، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ تحت شماره ۱۲۰۵۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد اکسیر در فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز و تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۲/۱۸ ادامه می یابد. صندوق پس از پایان فعالیت تصفیه گردیده و منحل میگردد. 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 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 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. همچنین صندوق مجاز به سرمایه گذاری دارایی های خود در گواهی شراکت تامین مالی جمعی حداکثر معادل ۱۰ درصد از داراییهای خود می باشد صندوق مانده وجوه خود را می تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

۱-۳- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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	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

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 عبارت است از: استان هرمزگان، جزیره کیش، میدان امیرکبیر، برج مالی آنا، طبقه دوم، واحد ۲۳

متولی: 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 عبارت است از: تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸

حسابرس: 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 عبارت است از: تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد دوم

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 معامله با استفاده از ارزش بازار.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلندمدت

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

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
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

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین 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 ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ 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 سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- هزینه‌های صندوق

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	مدیر صندوق ۱,۴٪ از سرمایه صندوق (شامل تأدیه شده و در تعهد) را به‌عنوان کارمزد مدیریت در هر سال دریافت خواهد کرد. این نرخ برای سال‌های بعد با تصویب مجمع و تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار قابل افزایش خواهد بود.
پاداش عملکرد مدیر	۲۰٪ مازاد نرخ بازده داخلی خالص سالانه آن نسبت به میانگین حسابی نرخ سپرده‌های بلندمدت بانکی مصوب شورای پول و اعتبار خواهد بود که بر اساس سرمایه تأدیه شده صندوق و طول دوره فعالیت و دوره تصفیه، محاسبه می‌شود. پاداش مذکور بعد از شروع دوره تصفیه با تصویب مجمع قابل پرداخت است.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	معادل سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق که حداقل ۲,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
سایر هزینه‌هایی که در اساسنامه پیش‌بینی شده است.	هزینه‌های قابل پرداخت از منابع صندوق مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه صندوق خصوصی است. طبق تبصره ۱ و ۲ همان ماده تامین هزینه‌های تامین هزینه‌های اجرای وظایف و مسئولیت‌های ارکان صندوق به استثنای موارد مذکور در این ماده، حسب مورد به عهده خود ایشان است. پرداخت هزینه از محل دارایی‌های صندوق به جز موارد مذکور مجاز نیست و مدیر صندوق مسئول جبران خسارات وارده به صندوق یا سرمایه‌گذاران در اثر قصور، تقصیر یا تخلف خود از این ماده می‌باشد. همچنین کلیه هزینه‌های 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳,۵۳۶,۹۲۰,۶۰۶	۶۷,۷۱۵,۳۴۲,۰۳۷	۵-۱
		سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
۴۳۸,۷۷۰,۲۵۱	۲۵۴,۸۰۷,۸۹۶	۲۵۴,۸۰۷,۸۹۶	۵	۲۵	۲۷	۵	۱۴۰/۱/۰/۰۵	۲۰۹,۸۱۰۰,۱۵۲,۶۵۵۵,۱	سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب-
۳۷,۴۶۷,۳۶۶,۳۷۹	۰	۰	۰	۲۵	۲۷	۵	۱۴۰/۱/۰/۲۸	۲۰۹,۴۲۰,۱۵۲,۶۵۵۵,۱	سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب
۲۴,۷۰۹,۰۶۵	۰	۰	۰	۵	۲۷	۵	۱۴۰/۱/۰/۲۱	۱۵۳,۹۹۶۷,۱۳۱۰,۳۶۹,۱	سود سپرده بانک گردشگری شعبه دامن شماره حساب-
۱,۶۴۵,۰۵۱,۶۳۱	۰	۰	۰	۵	۲۷	۵	۱۴۰/۱/۰/۲۳	۱۵۳,۱۴۰۵,۱۳۱۰,۳۶۹,۱	سود سپرده بانک گردشگری شعبه دامن شماره حساب
۵,۰۴۶,۷۲۴	۰	۰	۰	۵	۲۷	۵	۱۴۰/۱/۰/۱۹	۳۴۸,۶۲۲۶,۰	سود سپرده بانک رفاه شعبه مبین شماره حساب-
۷۰۸,۶۸۲,۱۷۸	۰	۰	۰	۲۲/۵	۲۷	۵	۱۴۰/۱/۱/۲۷	۱۵۳,۳۳۳۲,۱۳۱۰,۳۶۹,۱	سود سپرده بانک گردشگری شعبه دامن شماره حساب
۵۳,۲۴۷,۲۹۴,۳۷۸	۱۳,۶۷۶,۷۱۲,۳۳۳	۱۳,۶۷۶,۷۱۲,۳۳۳	۲۶	۱۴۰/۱/۱/۲۵	۲۷	۵	۱۴۰/۱/۱/۲۵	۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲,۶۵۵۵,۱	سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب
	۹,۰۲۲,۰۹۲	۹,۰۲۲,۰۹۲	۵	۱۴۰/۱/۰/۵۳۱	۲۶	۵	۱۴۰/۱/۰/۵۳۱	۱۰۰,۶۱۰,۸۱۰,۷۰۷,۵۳۹۶	سود سپرده بانک خاورمیانه شعبه سعادت آباد شماره حساب-
	۷,۳۸۴,۷۱۲,۳۳۳	۷,۳۸۴,۷۱۲,۳۳۳	۲۶	۱۴۰/۱/۰/۲۸	۲۶	۵	۱۴۰/۱/۰/۲۸	۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲,۶۵۵۵,۲	سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب
	۵۲۵,۶۹۸,۶۵۴	۵۲۵,۶۹۸,۶۵۴	۲۶	۱۴۰/۱/۰/۲۸	۲۶	۵	۱۴۰/۱/۰/۲۸	۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲,۶۵۵۵,۲	سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب
	۴۲,۹۸۴,۸۱۶,۳۲۷	۴۲,۹۸۴,۸۱۶,۳۲۷	۲۸	۱۴۰/۳/۰/۲/۱۷	۲۸	۵	۱۴۰/۳/۰/۲/۱۷	۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲,۶۵۵۵,۴	سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب
	۱,۴۶۶,۵۳۲,۴۵۲	۱,۴۶۶,۵۳۲,۴۵۲	۳۱	۱۴۰/۳/۰/۶/۲۱	۳۱	۵	۱۴۰/۳/۰/۶/۲۱	۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱۰,۳۶۹,۱	سود سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب
	۱,۴۱۲,۸۸۰,۰۵۰	۱,۴۱۲,۸۸۰,۰۵۰	۳۱	۱۴۰/۳/۰/۶/۲۶	۳۱	۵	۱۴۰/۳/۰/۶/۲۶	۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱۰,۳۶۹,۲	سود سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب
۹۳,۵۳۶,۹۲۰,۶۰۶	۶۷,۷۱۵,۳۴۲,۰۳۷	(۱۰۲,۰۰۵,۹۹۴)	۶۷,۸۱۷,۲۴۸,۰۳۱						

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۳,۶۷۱,۸۰۰	۸۷۲,۸۳۲,۹۰۰	۶-۱ سود نقدی شرکت طبیب درمان پژوهش قلب
	۱۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲ سود نقدی شرکت آترا زیست آرای
۲,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰		سود نقدی نیواد فارمد سلامت
۴۹,۰۵۳,۲۱۷	۲۷,۱۶۶,۲۳۶	سایر درآمدها برای تنزیل سود سپرده بانکی
۲,۶۴۹,۹۲۵,۰۱۷	۱۶,۲۸۹,۹۹۹,۱۳۶	

۶-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲ شرکت سرمایه‌پذیر به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ به منظور حفظ نقدینگی شرکت در سطوح مناسب، سود نقدی شرکت به میزان ۱۰ درصد از سود قابل تقسیم معادل ۱۲,۷۰۰ ریال به ازای هر سهم تصویب گردیده است.

۶-۲- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ شرکت سرمایه‌پذیر به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ سود نقدی شرکت به میزان ۱,۱۴۰ میلیارد ریال میان سهامداران تقسیم گردیده است.

۷- هزینه کارمزد ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۴,۹۶۹,۸۶۲,۹۵۰	۲۴,۹۰۱,۶۳۹,۲۶۶	کارمزد مدیر
۱,۴۵۰,۳۶۹,۱۸۷	۹۸۷,۲۹۴,۹۲۴	حق الزحمه متولی
۵۶۱,۸۱۴,۴۵۸	۸۴۵,۳۳۵,۶۰۵	حق الزحمه حسابرس
۲۶,۹۸۲,۰۴۶,۵۹۵	۲۶,۷۳۴,۲۶۹,۷۹۵	

۸- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴,۴۵۵,۲۴۹	۶,۱۸۱,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴,۴۵۵,۲۴۹	۶,۱۸۱,۲۰۰	

۹- سود هر واحد سرمایه‌گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶۹,۲۰۰,۳۴۳,۷۷۹	۵۷,۲۶۴,۷۹۰,۱۷۸	سود خالص-ریال
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۹,۷۷۲	۱۶,۳۶۱	سود هر واحد-ریال

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های خصوصی

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰-۱ شرکت نیواد فارمد سلامت (سهامی خاص)	۱۳,۸۴۷,۰۴۰	۳/۸۴٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰-۲ شرکت طبیب درمان پژوهش قلب (سهامی خاص)	۱,۳۵۷,۳۵۸	۹/۵۵٪	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰-۳ شرکت آترا زیست آرای (سهامی خاص)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱/۳۵٪	۲۱۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۱۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰-۴ شرکت ویرا واکسن شایا (سهامی خاص)	۱		۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰-۵ شرکت مهر فناوری نوین مام	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
			۱,۲۲۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۲۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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 پارسین 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:

صورت‌های مالی تلفیقی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
۱۳,۳۵۲,۳۱۴	۷,۱۶۰,۸۲۳	۶,۱۹۱,۴۸۱	۱,۸۲۲,۹۵۱	۲۶۳,۳۳۰

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 فناوری 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 پارسین 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 شده)

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 پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰-۳- شرکت آترا زیست آرای(سهامی خاص) در زمینه تهیه، تولید و توزیع و فروش کلیه مواد دارویی و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی فعالیت دارد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل تولید دیستون بوده است. پس از بررسی‌های انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین بر اساس مصوبه فروردین ماه ۱۴۰۳ کمیته سرمایه‌گذاری، در اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ نسبت به سرمایه‌گذاری در آن شرکت اقدام نموده است. خلاصه اطلاعات مالی این شرکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
۸,۱۷۹,۲۰۵	۲,۹۰۸,۳۴۹	۵,۲۷۰,۸۵۶	۵,۸۱۶,۴۳۲	۳,۲۵۱,۵۵۶

شرکت آترا زیست آرای

۱۰-۴- شرکت ویرا واکسن شایا(سهامی خاص) در زمینه توزیع، تولید، فروش، صادرات و واردات انواع داروها و سرم، واکسن‌های انسانی، دامی، طیور، آبزیان و کیت‌های تشخیصی و فرآورده‌های بیولوژیک و صنایع پیشرفته (هائیک) عرضه و فروش و توزیع دارو و لوازم مصرفی پزشکی و تجهیزات پزشکی، ملزومات دارویی و مواد اولیه جهت تولید فعالیت دارد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل تولید واکسن آنفلانزا بوده است. پس از بررسی‌های انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین بر اساس مصوبه تیر ۱۴۰۳ کمیته سرمایه‌گذاری، در مرداد ماه ۱۴۰۳ نسبت به سرمایه‌گذاری در آن شرکت اقدام نموده است. خلاصه اطلاعات مالی این شرکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
۳,۳۰۳,۶۹۰	۲,۱۵۴,۶۸۹	۱,۱۴۹,۰۰۱	۱,۰۲۳,۰۳۴	۱۳۸,۳۴۰

شرکت ویرا واکسن شایا

۱۰-۵- شرکت نوین فناوری مهر مام(سهامی خاص) در زمینه فعالیت طراحی و نوآوری در ساخت، تولید، توسعه، تجهیز و انتقال و تجاری سازی و خدمات پشتیبانی تخصصی و ارائه طرح‌های خلاقانه در زمینه خدمات و تولید محصولات مهندسی - پزشکی نوین و سلامت تهیه تولید و توزیع و فروش کلیه مواد دارویی و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی فعالیت دارد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل تست‌های آزمایشگاهی بوده است. پس از بررسی‌های انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین بر اساس مصوبه خرداد ۱۴۰۳ کمیته سرمایه‌گذاری، در مرداد ماه ۱۴۰۳ نسبت به سرمایه‌گذاری در آن شرکت اقدام نموده است. خلاصه اطلاعات مالی این شرکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
۳۲۹,۲۸۷	۲۷۳,۹۶۵	۵۵,۳۲۲	۴۱۱,۴۵۴	۷۰,۴۵۳

شرکت نوین فناوری مهر و مام

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سپرده‌های بانکی			
درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۴/۱۱	۲۸,۲۵۴,۲۲۲,۸۰۴	۱/۸۵	۱۵,۳۲۶,۷۱۸,۷۰۲	۵	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	کوتاه مدت
۰/۰۰	.	۳۶/۲۹	۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	-	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	بلند مدت
۵۸/۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	بلند مدت
۳۵/۰۷	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۶	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	بلند مدت
۲/۶۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۶	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	بلند مدت
		۲۱/۰۸	۱۷۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۲۱	بلند مدت
		۴۰/۷۹	۳۳۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۲۶	بلند مدت
۱۰۰	۶۸۷,۲۵۴,۲۲۲,۸۰۴	۱۰۰	۸۲۹,۴۶۶,۷۱۸,۷۰۲				

بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹,۸۱۰,۱۵۲۰۶۵۵۵,۱
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲۰۶۵۵۵,۴
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲۰۶۵۵۵,۱
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲۰۶۵۵۵,۲
سود دریافتی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲۰۶۵۵۵,۳
سود دریافتی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱۰۳۶۹,۱
سود دریافتی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱۰۳۶۹,۲

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

۱۲- دریافنی‌های تجاری و سایر دریافنی‌ها
حساب‌های دریافنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل شده	یادداشت
توزیل شده	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۸۹۹,۸۴۷,۴۲۹	۶,۳۸۹,۱۶۵,۴۴۱	متعدد	۶,۳۸۹,۱۷۱,۴۳۵	۱۲-۱	سود سپرده‌های بانکی دریافنی
۲,۷۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۶۰۰,۰۰۰		۲,۷۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۲-۲	سود سهام دریافنی - شرکت نیواد فارمد سلامت
۲,۷۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۸۳۲,۹۰۰		۸۷۲,۸۳۲,۹۰۰	۱۲-۳	سود سهام دریافنی شرکت طبیب درمان پژوهش قلب
	۱۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۴	سود سهام دریافنی شرکت آتورا زیست آرای
۴,۶۸۹,۴۴۷,۴۲۹	۲۵,۳۴۱,۵۹۸,۳۴۱		۲۵,۴۴۳,۶۰۴,۳۳۵		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نرخ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
توزیل شده	ریال	درصد	ریال	توزیل شده	
۸۴,۹۳۱,۵۰۱	۲۲/۵۰	۲۶	۲۲/۵۰	۲۶	سود دریافنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه دالمان شماره حساب ۱۵۳,۳۳۳,۱۳۱,۰۳۶۹,۱
۱,۱۱۹,۷۸۴,۶۵۳	۲۶	۲۶	۲۶	۲۶	سود دریافنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۷۰,۱۵۲,۰۶۵۵۵,۱
۲۳۶,۶۲۸,۳۴۳	۲۶	۲۶	۲۶	۲۶	سود دریافنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۷۰,۱۵۲,۰۶۵۵۵,۳
۲۵۸,۵۰۲,۹۳۲	۲۶	۲۶	۲۶	۲۶	سود دریافنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۷۰,۱۵۲,۰۶۵۵۵,۳
-	۲۸	۲۸	۲۸	۲۸	سود دریافنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۷۰,۱۵۲,۰۶۵۵۵,۴
۳,۴۰۹,۷۵۲,۹۳۹	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	سود دریافنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۳۱,۰۳۶۹,۱
۱,۴۶۶,۵۳۲,۴۵۲	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	سود دریافنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۳۱,۰۳۶۹,۱
۱,۴۱۲,۸۸۰,۰۰۰	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	سود دریافنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۳۱,۰۳۶۹,۲
۱,۴۴۴,۳۴۵,۲۱۵	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	سود دریافنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۳۱,۰۳۶۹,۲
۱,۸۹۹,۸۴۷,۴۲۹	۶,۳۸۹,۱۶۵,۴۴۱		۶,۳۸۹,۱۷۱,۴۳۵		

۱۲-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافنی

سود دریافنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه دالمان شماره حساب ۱۵۳,۳۳۳,۱۳۱,۰۳۶۹,۱

سود دریافنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۷۰,۱۵۲,۰۶۵۵۵,۱

سود دریافنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۷۰,۱۵۲,۰۶۵۵۵,۳

سود دریافنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۷۰,۱۵۲,۰۶۵۵۵,۳

سود دریافنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۷۰,۱۵۲,۰۶۵۵۵,۴

سود دریافنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۳۱,۰۳۶۹,۱

سود دریافنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۳۱,۰۳۶۹,۱

سود دریافنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۳۱,۰۳۶۹,۲

سود دریافنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۳۱,۰۳۶۹,۲

۱۲-۲- مانده فوق سود سهام دریافنی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفنده ۱۴۰۱ ان شرکت است، به دلیل برنامه افزایش سرمایه شرکت نیواد فارمد سلامت سود دریافنی از شرکت به عنوان قهر سهم منابع افزایش سرمایه آتی ان شرکت مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۱۲-۳- مانده فوق بابت سود سهام دریافنی سال مالی منتهی به ۳۰ ابان ماه ۱۴۰۲ ان شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴ صورتهای مالی است.

۱۲-۴- مانده فوق بابت سود سهام دریافنی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفنده ۱۴۰۲ ان شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴ صورتهای مالی است.

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال
ریال	ریال		
۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸	۲۰۹,۵۶۹,۵۹۰		
۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸	۲۰۹,۵۶۹,۵۹۰		
۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸	۲۰۹,۵۶۹,۵۹۰		
۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸	۲۰۹,۵۶۹,۵۹۰		

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۵۳۹۶ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۱۲۹۷۱۱۳۱۰۳۶۹۱ بانک گردشگری

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۳,۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳,۵۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام یک میلیون ریالی می‌باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان پرداخت نشده	مانده تعهد شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه اولیه در زمان تاسیس ۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فراخوان واریز سرمایه ۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۰۶۳,۳۵۰,۰۰۰	۶۷۱,۹۳۶,۶۵۰,۰۰۰	۱,۷۲۱,۹۳۶,۶۵۰,۰۰۰
	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۸,۰۶۳,۳۵۰,۰۰۰	۶۷۱,۹۳۶,۶۵۰,۰۰۰	۱,۷۲۱,۹۳۶,۶۵۰,۰۰۰

از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس، مبلغ ۱,۰۵۰,۰۰۰ 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	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	۷۱۶,۶۰۴	۲۰/۴۷
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 گامان آتی همراه (سهامی خاص)	۳۸,۱۵۰	۱/۰۹	۱۹۹,۸۰۰	۵/۷۱
شرکت ریل پرداز نوآفرین (سهامی عام)	۱۲۲,۰۰۰	۳/۴۹	۰	۰
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 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
حمید یزدان صابونی	۱۲۵,۰۰۰	۳/۵۷	۱۲۵,۰۰۰	۳/۵۷
سایر اشخاص حقوقی و حقیقی	۱۴۴,۶۷۰	۴/۱۳	۱۰۵,۰۲۰	۳/۰۰
	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۶۵۳,۱۵۰,۷۷۰	۱۳,۶۸۸,۷۱۶,۴۹۴
.	۶۰۱,۸۴۴,۱۶۶
۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۸۳۵,۶۰۵
۱۳,۹۸۰,۴۸۱	۱,۴۵۰,۰۰۰
۱۶,۴۳۰,۱۳۱,۲۵۱	۱۵,۱۰۸,۸۴۶,۲۶۵

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

۱۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
۶۹,۲۰۰,۳۴۳,۷۷۹	۵۷,۲۶۴,۷۹۰,۱۷۸
(۲,۶۷۳,۶۸۹,۵۵۵)	(۲۰,۶۵۲,۱۵۰,۹۱۲)
(۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲۴۵,۳۷۲,۵۴۹,۸۸۱	(۱۴۲,۲۱۲,۴۹۵,۸۹۸)
۲۴,۵۱۷,۳۶۷,۳۸۷	(۱,۳۲۱,۲۸۴,۹۸۶)
۴۱۶,۵۷۱,۴۹۲	(۵۱۳,۲۹۶,۱۴۱,۶۱۸)

سود خالص
کاهش دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
افزایش سرمایه‌گذاری خصوصی
کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
افزایش (کاهش) پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

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 بلند مدت 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 صندوق به صندوق منتقل می گردد. این ریسک ها شامل ریسک های صنعت مورد فعالیت آن شرکت، ریسک های عملیاتی، ریسک های مالی و .. می باشد.
- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت های ذاتی هر سرمایه گذاری خواهد بود و نتیجه ممکن است متفاوت از ارزشی باشد که هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می توانند داشته 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.

- سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان 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 سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش و مانده حساب آنها به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	
		ارزش معامله	تاریخ معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	ریال	ریال
سبگردان ایستایس پویا کیش	مدیر	۲۴,۹۰۱,۶۳۹,۲۶۶	طی دوره مالی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی	۹۸۷,۲۹۴,۹۲۴	طی دوره مالی
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس	۸۴۵,۳۳۵,۶۰۵	طی دوره مالی
		۲۶,۷۳۴,۲۶۹,۷۹۵	
(۱۵,۶۵۳,۱۵۰,۷۷۰)		(۱۳,۶۸۸,۷۱۶,۴۹۴)	
.		(۶۰۱,۸۴۴,۱۶۶)	
(۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰)		(۸۱۶,۸۳۵,۶۰۵)	
(۱۶,۴۱۶,۱۵۰,۷۷۰)		(۱۵,۱۰۷,۳۹۶,۲۶۵)	

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی احتمالی عمده 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 بوده، وجود نداشته است.