



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ 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 ۲۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ 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.

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 پارسین 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.

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 اظهار نظر 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



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 سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد بررسی قرار که این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات باشد، برخورد نکرده است.





گزارش حسابرس 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 و واریز وجوه به حساب شرکت سرمایه پذیر حداکثر طی ۲۰ روز پس از تصویب در جلسه کمیته سرمایه گذاری در رابطه با سرمایه گذاری در سهام شرکت نوین فناوری مهرمام

۶-۳- انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی، موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار

۶-۴- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه و بند ۲۲ امید نامه صندوق در خصوص تادیه ۳۵ درصد مبلغ اسمی سرمایه فراخوان شده مرحله دوم توسط سرمایه گذاران ظرف مهلت مقرر

۷- سود سهام دریافتنی از شرکت های نیواد فارمد سلامت، طبیب درمان پژوهش قلب و آترا زیست آرای به شرح یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی علیرغم سررسید شدن آن ها، تاکنون دریافت نگردیده است.

۸- 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 دربندهای فوق، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده 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- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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.

۱۱- 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 موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت اموراقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی

(۸۰۰۳۹۸)

کامیار سمیعی

(۹۶۲۴۰۳)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

- ۳ -



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اکسیر زیست پارسیان

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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
۶-۱۹	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 ارزیابی 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

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



شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۶۵۷۸۷۳

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها: ۵۴۷۱۶

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۲۰۵۶

۰۲۱-۴۵۶۷۱۰۰۰

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

کدپستی: ۱۹۹۸۸۱۵۹۹۴

۱

Admin@eksirpefund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			درآمدها
۱۷۵,۶۷۲,۹۵۵,۹۳۸	۲۲۶,۵۴۷,۸۵۶,۷۹۶	۵	سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۳,۰۲۳,۲۷۱,۸۰۰	۱۸,۴۰۹,۱۲۴,۱۰۰	۶	سود سهام
۴۹,۰۵۳,۳۱۷	۶۰,۶۵۸,۶۹۶	۷	سایر درآمدها
۱۷۸,۷۴۵,۲۸۰,۹۵۵	۲۴۵,۰۱۷,۶۳۹,۵۹۲		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۵۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۸۶۳,۶۶۱,۴۷۵)	۸	هزینه کارمزد ارکان صندوق
(۸,۹۰۹,۰۰۹)	(۱۲,۷۲۳,۷۰۰)	۹	سایر هزینه‌ها
(۵۱,۹۶۶,۹۰۹,۰۰۹)	(۵۲,۸۷۶,۳۸۵,۱۷۵)		جمع هزینه‌ها
۱۲۶,۷۷۸,۳۷۱,۹۴۶	۱۹۲,۱۴۱,۲۵۴,۴۱۷		سود خالص
۳۶,۲۲۲	۵۴,۸۹۸	۱۰	سود هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال
دارایی‌ها		
۱۱ سرمایه‌گذاری‌های خصوصی	۱,۵۷۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹۲۹,۶۵۶,۶۹۳,۱۵۹	۶۸۷,۲۵۴,۲۲۲,۸۰۴
۱۳ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۷,۷۱۰,۱۲۴,۳۶۹	۴,۶۸۹,۴۴۷,۴۲۹
۱۴ موجودی نقد	۳۸,۶۸۷,۵۳۵,۲۵۰	۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸
جمع دارایی‌ها	۲,۵۷۰,۴۲۹,۳۵۲,۷۷۸	۱,۵۱۲,۳۰۹,۸۴۱,۴۴۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱۵ سرمایه	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵ تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱,۴۱۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۵ سرمایه پرداخت شده	۲,۰۸۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۴۶۳,۰۲۰,۹۶۴,۶۰۷	۲۷۰,۸۷۹,۷۱۰,۱۹۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۵۵۲,۸۷۰,۹۶۴,۶۰۷	۱,۴۹۵,۸۷۹,۷۱۰,۱۹۰
بدهی‌ها		
۱۶ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۷,۵۵۸,۳۸۸,۱۷۱	۱۶,۴۳۰,۱۳۱,۲۵۱
جمع بدهی‌ها	۱۷,۵۵۸,۳۸۸,۱۷۱	۱۶,۴۳۰,۱۳۱,۲۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۵۷۰,۴۲۹,۳۵۲,۷۷۸	۱,۵۱۲,۳۰۹,۸۴۱,۴۴۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت تغییرات حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱,۳۶۹,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲			
سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲			
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۶,۷۷۸,۳۷۱,۹۴۶	۱۲۶,۷۷۸,۳۷۱,۹۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳			
واریز سرمایه تعهد شده			
سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳			
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۱۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۳,۰۲۰,۹۶۴,۶۰۷	۲,۵۵۲,۸۷۰,۹۶۴,۶۰۷
۸۶۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۹۲,۱۴۱,۲۵۴,۴۱۷	۸۶۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۹۲,۱۴۱,۲۵۴,۴۱۷	۱۹۲,۱۴۱,۲۵۴,۴۱۷

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان ایستایش پویا کیش	محسن زارعیان	شهرت سبدگردان ایستایش پویا کیش (سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا شماره ثبت: ۱۷۷۵۵ تأسیس شده در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۷,۹۵۱,۵۵۰	(۸۲۶,۵۲۸,۶۳۵,۹۵۸)	۱۷
۱۵۷,۹۵۱,۵۵۰	(۸۲۶,۵۲۸,۶۳۵,۹۵۸)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
۱۵۷,۹۵۱,۵۵۰	(۸۲۶,۵۲۸,۶۳۵,۹۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۵۷,۹۵۱,۵۵۰	(۸۲۶,۵۲۸,۶۳۵,۹۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
	۸۶۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از واریز سرمایه تعهد شده
۱۵۷,۹۵۱,۵۵۰	۳۸,۳۲۱,۳۶۴,۰۴۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸	۳۸,۶۸۷,۵۳۵,۲۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 چهارم 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 چهارم 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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

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 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری:

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است.
الف) سرمایه گذاری های جاری سریع 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
سایر سرمایه گذاری های جاری
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
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 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۳,۶۷۱,۸۰۰	۸۷۲,۸۳۲,۹۰۰	۶-۱ سود نقدی شرکت طبیب درمان پژوهش قلب
۲,۷۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۶,۲۹۱,۲۰۰	۶-۲ سود نقدی شرکت نیرواد فارمد سلامت
.	۱۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳ سود نقدی شرکت آترا زیست آرای
۳,۰۲۳,۲۷۱,۸۰۰	۱۸,۴۰۹,۱۲۴,۱۰۰	

۶-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲ شرکت سرمایه‌پذیر به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ 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 ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ سود نقدی شرکت به میزان ۵۵,۸۹۳ میلیون ریال معادل ۱۵۵ ریال به ازای هر سهم تصویب رسیده است.

۶-۳- 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 ۱,۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۵۷۰ ریال به ازای هر سهم به تصویب رسیده است.

۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۷۸۲,۹۰۹	۵۱۰,۷۴۴	سایر درآمدهای عملیاتی
۳۵,۲۷۰,۳۰۸	۶۰,۱۴۷,۹۵۲	سایر درآمدها برای تنزیل سود سپرده بانکی
۴۹,۰۵۳,۲۱۷	۶۰,۶۵۸,۶۹۶	

۸- هزینه کارمزد ارکان صندوق
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۹۹,۹۹۹,۸۴۶	کارمزد مدیر
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۹,۲۶۱,۹۶۴	حق الزحمه متولی
۱,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۳۹۹,۶۶۵	حق الزحمه حسابرس
۵۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۶۳,۶۶۱,۴۷۵	

۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۹۰۹,۰۰۰	۱۲,۷۲۳,۷۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۸,۹۰۹,۰۰۰	۱۲,۷۲۳,۷۰۰	

۱۰- سود هر واحد سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۶,۷۷۸,۳۷۱,۹۴۶	۱۹۲,۱۴۱,۲۵۴,۴۱۷	سود خالص-ریال
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۶,۲۲۲	۵۴,۸۹۸	سود هر واحد-ریال

صندوق سرمایه‌گذاری اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های خصوصی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۵۷٪	۱۵,۴۵۵,۹۴۳	۱۱-۱
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹/۵۵٪	۱,۳۵۷,۳۵۸	۱۱-۲
-	۲۱۹,۳۷۵,۰۰۰	*	۲۱۹,۳۷۵,۰۰۰	۱/۳۵٪	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳
	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۱	۱۱-۴
	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	*	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۵
۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۶,۳۷۵,۰۰۰	*	۱,۲۲۶,۳۷۵,۰۰۰			
*	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰		-	۱۱-۶
*	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰			
۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۴,۳۷۵,۰۰۰	*	۱,۵۷۴,۳۷۵,۰۰۰			

پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت نوین فناوری مهر مام

شرکت نیواد فارمد سلامت (سهامی خاص)

شرکت طبیب درمان پژوهش قلب (سهامی خاص)

شرکت آترا زیست آرای (سهامی خاص)

شرکت ویرا واگسین شایا

شرکت نوین فناوری مهر مام

۱۱-۱- شرکت نیواد فارمد سلامت (سهامی خاص) در زمینه تحقیق و توسعه دانش فنی و تولید واکسن‌های مبتنی بر بیوتکنولوژی فعالیت دارد. واکسن‌های فلوکار (دائونوآ) و پاپیلوکار (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 ۱۴۰۳ (حسابرسی شده)				
خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۳,۳۳۰	۱,۸۲۲,۹۵۱	۶,۱۹۱,۴۸۱	۷,۱۶۰,۸۳۳	۱۲,۳۵۲,۳۱۴

شرکت نیواد فارمد سلامت

۱۱-۲- شرکت طبیب درمان پژوهش قلب (سهامی خاص) با هدف تولید، تجهیزات پزشکی مصرفی حوزه آنژیوگرافی و آنژیوپلاستی، با مشارکت تیم فناوری متشکل از الوار 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 تولیدی دیگری 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 ۱۴۰۳ (حسابرسی شده)				
زبان خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۹,۵۹۵)	۱,۸۵۴,۸۸۵	۱,۴۸۱,۱۵۶	۲,۳۷۱,۴۵۱	۳,۷۶۰,۶۰۶

شرکت طبیب درمان پژوهش قلب

صندوق سرمایه‌گذاری اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۳ شرکت آترا زیست آری (سهامی خاص) در زمینه تهیه، تولید و توزیع و فروش کلبه مواد دارویی و واردات و صادرات کلبه 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 پارسیان بر اساس مصوبه فروزین 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:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ (حسابرسی شده)				
جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۷۹۴,۶۰۹	۳,۹۷۰,۸۷۷	۴,۸۲۳,۷۳۲	۱,۷۹۰,۳۸۳	۶۹۳,۸۷۶

شرکت آترا زیست آری

۱۱-۴ 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، ملرومات دارویی و مواد اولیه جهت تولید فعالیت دارد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل تولید واکسن آنفلوآنزا بوده است. پس از بررسی‌های انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان 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:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ (حسابرسی شده)				
جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۰۸,۵۶۴	۲,۶۶۷,۳۲۶	۱,۳۴۱,۲۳۸	۹۶۳,۳۱۱	۲۵۶,۸۴۲

شرکت ویرا واکسن شایا

۱۱-۵ 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 تهیه تولید و توزیع و فروش کلبه مواد دارویی و واردات و صادرات کلبه کالاهای مجاز بازرگانی فعالیت دارد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل تست های آزمایشگاهی بوده است. پس از بررسی‌های انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان 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 ۱۴۰۳ (حسابرسی شده)				
جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۰,۰۳۳	۱۸۴,۰۹۱	۶۷۵,۹۴۲	۸۹۳,۹۳۱	۱۲۷,۶۷۵

شرکت نوین فناوری مهر مام

۱۱-۶ مطابق قرارداد سرمایه‌گذاری به شماره EX19PEF81۱۴ مورخ ۱۴۰۳/۸/۲۶ مقرر گردید مبلغ ۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در وجه شرکت نوین فناوری مهر مام جهت مشارکت در افزایش سرمایه آن پرداخت شود و در ازای آن صندوق مالک ۱۰,۳۳۶,۷۹۰ سهم متبادل ۱۱/۳۳ درصد سهام شرکت نوین فناوری مهر مام میگرد. در این رابطه مبلغ مذکور پرداخت گردیده لیکن افزایش سرمایه شرکت نوین فناوری مهر مام نهایی ثبت نشده است.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
 یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

سرمایه‌گذاری در سبده بانکی

۱۲-۱- سرمایه‌گذاری در سبده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
ریال		ریال			
۶۸۷,۲۵۴,۲۲۲,۸۰۴		۹۲۹,۶۵۶,۹۳,۱۵۹		۱۱-۱	
۶۸۷,۲۵۴,۲۲۲,۸۰۴		۹۲۹,۶۵۶,۹۳,۱۵۹			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۴/۱۱	۲۸,۲۵۴,۲۲۲,۸۰۴	۰/۸۸	۸,۱۸۲,۶۹۳,۱۵۹	۵	بدون تاریخ سررسید
۵۸/۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۰	۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۵
۳۵/۰۷	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۰	۲۶	۱۴۰۲/۱۰/۲۸
۲/۶۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۰	۲۶	۱۴۰۲/۱۱/۰۳
		۱۸/۸۱	۱۷۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱
		۳۶/۳۹	۳۳۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۶
		۶/۷۶	۶۲,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۲
		۱۷/۸۴	۱۶۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۲
		۱۹/۳۲	۱۷۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۱۰۰	۶۸۷,۲۵۴,۲۲۲,۸۰۴	۱۰۰	۹۲۹,۶۵۶,۹۳,۱۵۹		
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	
				تاریخ سررسید	
				نوع سپرده	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	
۱,۸۹۹,۸۴۷,۴۲۹	۶,۵۱۱,۴۰۰,۲۶۹	۱۲-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۲,۷۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۵,۸۹۱,۲۰۰	۱۲-۲ سود سهام دریافتنی - شرکت نیواد فارمد سلامت
	۸۷۲,۸۳۲,۹۰۰	۱۲-۳ سود سهام دریافتنی - شرکت طبیب درمان پژوهش قلب
	۱۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۴ سود سهام دریافتنی- شرکت آترا زیست آرای
۴,۶۸۹,۴۴۷,۴۲۹	۲۷,۷۱۰,۱۲۴,۳۶۹	

۱۳-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	
۸۴,۹۳۱,۵۰۱	۲۲/۵۰	سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه داذمان شماره حساب ۱۵۳,۳۳۳,۱۳۱۰۳۶۹,۱
۱,۱۱۹,۷۸۴,۶۵۳	۲۶	سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲۰۶۵۵۵,۱
۳۳۶,۶۲۸,۳۴۳	۲۶	سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲۰۶۵۵۵,۲
۳۵۸,۵۰۲,۹۳۲	۲۶	سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲۰۶۵۵۵,۳
-	۲۸	سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱۰۳۶۹,۱
۱,۴۶۶,۵۳۲,۴۵۲	۳۱	سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱۰۳۶۹,۲
۱,۴۱۲,۸۸۰,۰۵۰	۳۱	سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱۰۳۶۹,۳
۱,۵۵۲,۶۸۱,۵۵۱	۳۰	سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹,۳۰۳,۱۵۲۰۶۵۵۵,۱
۱,۰۶۸,۴۷۰,۲۰۸	۱,۰۳۰,۷۲۱,۳۰۷	سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱۰۳۶۹,۴
۱,۰۱۰,۸۳۶,۰۰۸		
۱,۸۹۹,۸۴۷,۴۲۹	۶,۶۱۰,۸۶۵,۰۷۴	

۱۳-۲ - مانده فوق به مبلغ ۲,۷۹۰ میلیون ریال بابت سود سهام دریافتنی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ آن شرکت است. به دلیل برنامه افزایش سرمایه شرکت نیواد فارمد سلامت سود سهام دریافتنی از شرکت به عنوان قدر السهم منابع افزایش سرمایه آنی آن شرکت مورد استفاده قرار خواهد گرفت و مبلغ ۲,۱۴۹ میلیون ریال از بابت شناسایی سود نقدی مصوب مجمع سال مالی ۱۴۰۲ آن شرکت می باشد.

۱۳-۳ - مانده فوق بابت سود سهام دریافتنی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲ آن شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۶ صورت‌های مالی است.

۱۳-۴ - مانده فوق بابت سود سهام دریافتنی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ آن شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۶ صورت‌های مالی است.

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸	۱,۲۱۳,۵۵۱,۹۱۱
	۳۷,۴۷۳,۹۸۳,۳۳۹
۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸	۳۸,۶۸۷,۵۳۵,۲۵۰

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۵۳۹۶ بانک خاورمیانه
سپرده قرض الحسنه جاری ۱۲۹۷۱۱۳۱۰۳۶۹۱ بانک گردشگری

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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	فراخوان پرداخت نشده	مانده تعهد شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه صندوق				۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
فراخوان واریز سرمایه	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰

از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس، مبلغ ۱,۰۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

۱۵-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر می‌باشد:

نام	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان 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	۱۳۰,۲۷۳	۳/۷۲	۲۴۹,۹۹۳	۷/۱۴
شرکت مهر مام میهن	۲۴۹,۹۹۳	۷/۱۴	۲۴۹,۹۹۳	۷/۱۴
شرکت نوین گامان آتی همراه (سهامی خاص)	۰	۰/۰۰	۱۹۹,۸۰۰	۵/۷۱
موسسه غیر تجاری دانش بنیان برکت	۵۰۰,۰۰۰	۱۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۴/۲۹
شرکت سیدگردان کاریزما	۵۹,۰۰۰	۱/۶۹	۵۹,۰۰۰	۱/۶۹
شرکت سرمایه‌گذاری پرتو تابان معادن و فلزات (س.خ)	۰	۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲/۸۶
شرکت سرمایه‌گذاری راستین ارزش سپهر (سهامی عام)	۰	۰/۰۰	۳۹۹,۴۶۰	۱۱/۴۱
حمید یزدان صابونی	۰	۰/۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۳/۵۷
سایر اشخاص حقوقی و حقیقی	۲۰,۰۰۰	۰/۵۷	۱۰۵,۰۲۰	۳/۰۰
تامین سرمایه امید	۲۱۶,۴۲۸	۶/۱۸		
شرکت تامین اندیشه رفاه پردیس	۱۳۷,۰۰۰	۳/۹۱		
کد واسط واحدهای پرداخت نشده	۶۷۵,۵۷۲	۱۹/۳۰		
	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۵,۶۵۳,۱۵۰,۷۷۰	۱۵,۷۳۷,۰۷۷,۱۴۳
.	۶۹۳,۸۱۱,۳۶۳
۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۴۹۹,۶۶۵
۱۳,۹۸۰,۴۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۴۳۰,۱۳۱,۲۵۱	۱۷,۵۵۸,۳۸۸,۱۷۱

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

۱۷- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۲۶,۷۷۸,۳۷۱,۹۴۶	۱۹۲,۱۴۱,۲۵۴,۴۱۷
(۲,۲۴۹,۷۶۹,۴۳۷)	(۲۳,۰۲۰,۶۷۶,۹۴۰)
(۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲۹۳,۹۰۵,۰۴۲,۴۳۶	(۲۴۲,۴۰۲,۴۷۰,۳۵۵)
۱,۷۲۴,۳۰۶,۶۰۵	۱,۱۲۸,۲۵۶,۹۲۰
۱۵۷,۹۵۱,۵۵۰	(۸۲۶,۵۲۸,۶۳۵,۹۵۸)

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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- 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 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 توانست داشته باشد.

- هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می تواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد.

- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی برای کسب بازدهی بالا وجود ندارد.

- 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 سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-معاملات با اشخاص وابسته

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
در پایان سال	در پایان سال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال	ریال				
(۱۵,۶۵۳,۱۵۰,۷۷۰)	(۱۵,۷۳۷,۰۷۷,۱۴۳)	طی سال مالی	۴۸,۹۹۹,۹۹۹,۸۴۶	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان ایستایس پویا کیش
.	(۶۹۳,۸۱۱,۳۶۳)	طی سال مالی	۲,۰۶۹,۲۶۱,۹۶۴	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۲۶,۴۹۹,۶۶۵)	طی سال مالی	۱,۷۹۴,۳۹۹,۶۶۵	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۱۶,۴۱۶,۱۵۰,۷۷۰)	(۱۷,۵۵۷,۳۸۸,۱۷۱)	۵۲,۸۶۳,۶۶۱,۴۷۵				

۲۰- 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.

۲۱- 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.