

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۱۹

۲- صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- صورتهای مالی صندوق برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر الزامات گزارشگری

- ۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای صندوق های سرمایه گذاری خصوصی توسط این موسسه بررسی شده است و موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:
- ۵-۱- مفاد مواد اساسنامه و امید نامه صندوق:

 - مفاد ماده ۱۸ اساسنامه و بند ۲۲ امیدنامه در خصوص تعیین زمانبندی و نحوه تادیه سرمایه مطابق با جداول مندرج در امید نامه.
 - مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه و بند ۱۲ امید نامه در خصوص سرمایه گذاری حداقل ۷۵٪ از دارایی های صندوق در موضوع فعالیت اصلی در دوره شش ماهه.
 - مفاد ماده ۳۹ اساسنامه در خصوص افتتاح حساب یا حساب های بانکی صندوق قبل از تایید توسط متولی در ارتباط با ۲ فقره حساب بانک دی و یک فقره حساب بانک گردشگری.

- مفاد بند ۱۱ ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص به روزرسانی نرخ های کارمزد و حق الزحمه ارکان و اعضای کمیته سرمایه گذاری در تارنمای صندوق.

۵-۲- مفاد بخشنامه ها ، اطلاعیه ها و ابلاغیه های صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار:

- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی و تعیین نرخ شکست.
- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ در خصوص ارسال گزارش مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم سازمان بورس و اوراق بهادار با فرمت جدید ظرف مهلت مقرر.
- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ در خصوص اقدام مدیر صندوق نسبت به دریافت سود سهام نقدی شرکت های سرمایه پذیر (نیواد فارمد سلامت، طبیب درمان پژوهش قلب و آترا زیست آرای) در مهلت های مقرر.
- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص تهیه و ارائه چک لیست های مربوط به عدم رعایت قوانین و مقررات ظرف مهلت های مقرر توسط متولی.

۶- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۱ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد ذکر شده در بند ۵ فوق، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی صندوق باشد، برخورد نکرده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در انجام محاسبات برخورد نشده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی 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 اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و براساس بررسی های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تاییدیه های برون سازمانی و تاییدیه مدیران دریافتی، نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق (شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص) باشد، جلب نگردیده است.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

۲۸ آبان ۱۴۰۴

حسین یحیوی صائین

محمد صدیقی

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱

شماره عضویت: ۹۳۲۱۳

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
رازدار



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

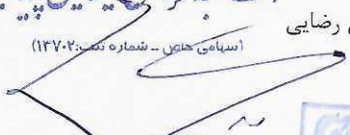
باسلام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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 پارسین بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه 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 افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۲۱۱,۴۷۷,۱۲۴,۳۳۰	۶۷,۷۱۵,۲۴۲,۰۳۷
سود سهام	۸,۹۷۹,۲۳۴,۷۷۴	۱۶,۲۶۲,۸۳۲,۹۰۰
سایر درآمدها	۱۶,۹۵۴,۳۲۸,۵۳۷	۲۷,۱۶۶,۲۳۶
جمع درآمدها	۲۳۷,۴۱۰,۶۸۷,۶۴۱	۸۴,۰۰۵,۲۴۱,۱۷۳
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان صندوق	(۲۷,۱۷۲,۹۱۵,۷۴۹)	(۲۶,۷۳۴,۲۶۹,۷۹۵)
سایر هزینه‌ها	(۲۴۲,۹۳۵,۵۸۲)	(۶,۱۸۱,۲۰۰)
جمع هزینه‌ها	(۲۷,۴۱۵,۸۵۱,۳۳۱)	(۲۶,۷۴۰,۴۵۰,۹۹۵)
سود خالص	۲۰۹,۹۹۴,۸۳۶,۳۱۰	۵۷,۲۶۴,۷۹۰,۱۷۸
سود هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال) بر اساس سرمایه ثبت شده	۵۹,۹۹۹	۱۶,۳۶۱
سود هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال) بر اساس سرمایه تادیه شده	۸۵,۷۱۲	۳۲,۲۰۶

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	



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
دارایی‌ها		
۱۱ سرمایه‌گذاری‌های خصوصی	۱,۵۷۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۴۳۹,۶۹۳,۳۸۶,۷۰۷	۹۲۹,۶۵۶,۶۹۳,۱۵۹
۱۳ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴۹,۸۵۰,۹۶۰,۱۱۵	۲۷,۷۱۰,۱۲۴,۳۶۹
۱۴ موجودی نقد	۷۸,۰۴۸,۵۸۴,۱۷۷	۳۸,۶۸۷,۵۳۵,۲۵۰
جمع دارایی‌ها	۳,۱۴۱,۹۶۷,۹۳۰,۹۹۹	۲,۵۷۰,۴۲۹,۳۵۲,۷۷۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱۵ سرمایه	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵ تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۵ سرمایه پرداخت شده	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۶۷۳,۰۱۵,۸۰۰,۹۱۷	۴۶۳,۰۲۰,۹۶۴,۶۰۷
جمع حقوق مالکانه	۳,۱۲۳,۰۱۵,۸۰۰,۹۱۷	۲,۵۵۲,۸۷۰,۹۶۴,۶۰۷
بدهی‌ها		
۱۶ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۸,۹۵۲,۱۳۰,۰۸۲	۱۷,۵۵۸,۳۸۸,۱۷۱
جمع بدهی‌ها	۱۸,۹۵۲,۱۳۰,۰۸۲	۱۷,۵۵۸,۳۸۸,۱۷۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۱۴۱,۹۶۷,۹۳۰,۹۹۹	۲,۵۷۰,۴۲۹,۳۵۲,۷۷۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
صورت تغییرات حقوق مالکانه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سرمایه	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۱۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۳,۰۲۰,۹۶۴,۶۰۷	۲,۵۵۲,۸۷۰,۹۶۴,۶۰۷
۳۶۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۹۹۴,۸۳۶,۳۱۰	۲۰۹,۹۹۴,۸۳۶,۳۱۰
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۷۳,۰۱۵,۸۰۰,۹۱۷	۲,۱۲۳,۰۱۵,۸۰۰,۹۱۷
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۷۹,۷۱۰,۱۹۰	۱,۴۹۵,۸۷۹,۷۱۰,۱۹۰
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۷,۲۶۴,۷۹۰,۱۷۸	۵۷۳,۰۶۳,۳۵۰,۰۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۱,۹۳۶,۶۵۰,۰۰۰)	۲۳۸,۱۴۴,۵۰۰,۳۶۸	۲,۱۰۶,۲۰۷,۸۵۰,۳۶۸

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
واریز سرمایه تعهد نشده

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
واریز سرمایه تعهد شده

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت سبک روان ایستایی پویا گیش
رسمیاتی خاص - شماره ثبت ۱۳۷۸۲

نماینده
محمسن زاغیان
سید کرمان ایستایس پویا گیش
موسسه حسابداری و خدمات
مدیریت ارقام تکر آریا

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متمولی صندوق



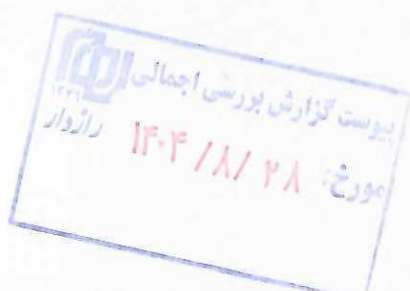
پروست گزارش بررسی اجمالی
تاریخ: ۱۴۰۳/۸/۲۸
راژدار

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت جریان های نقدی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۱۷	
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	سیدگردان ایساتیس پویا کیش	محسن زارمحمدی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

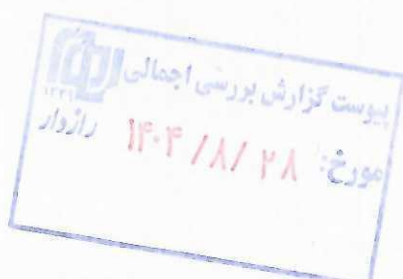
صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین در اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ 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 بند ۱ 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 دارائیهای 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 eksirpfund.ir درج گردیده است.



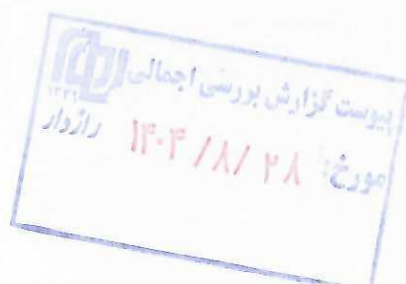
صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 سیدگردان ایستاتیس 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 ایستاتیس 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، باقرخان غربی پلاک ۸۷
حسابرس: موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴، طبقه ۷



صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری:

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

صورت های مالی 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 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)
در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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 ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از درآمد سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده 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 دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۲,۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	معادل سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق که حداقل ۲,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۰۰۰ 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 تأمین 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 پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها
سود سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

سوڊ سپرده و گواهي سپرده بانكي

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

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سود سهام

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود نقدی شرکت طبیب درمان پژوهش قلب	۵۰۱۳,۷۳۵,۳۴۶	۸۷۲,۸۳۲,۹۰۰
سود نقدی شرکت آترو زیست آرای	۳,۹۶۵,۴۹۹,۵۲۸	۱۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سود نقدی شرکت نوین فناوری مهر مام	۸,۹۷۹,۲۳۴,۷۷۴	۱۶,۲۶۲,۸۳۲,۹۰۰

۶-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ شرکت سرمایه‌پذیر به تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۲ سود نقدی شرکت به میزان ۱۳۰۱۳ میلیون ریال تصویب رسیده است.

۶-۲- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ شرکت سرمایه‌پذیر به تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ سود نقدی شرکت به میزان ۳/۹۶۵ میلیون ریال تصویب رسیده است.

۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۶,۸۰۱,۸۴۳,۸۶۵	۲۷,۱۶۶,۲۳۶
سایر درآمدها برای تئریل سود سپرده بانکی	۱۵۳,۴۸۴,۶۷۲	۲۷,۱۶۶,۲۳۶
	۱۶,۹۵۴,۳۲۸,۵۳۷	

۷-۱- مبلغ فوق بابت جریمه دریافتی از دارندگان واحدهای صندوق بعثت تاخیر در تادیه به موقع فراخوان افزایش سرمایه صندوق مطابق امیدنامه صندوق می‌باشد

۸- هزینه کارمزد ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

کارمزد مدیر	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۲۴,۹۶۹,۸۶۲,۹۵۰	۲۴,۹۰۱,۶۳۹,۷۶۶
کارمزد متولی	۱,۳۲۱,۶۴۳,۷۹۷	۹۸۷,۲۹۴,۹۲۴
حق الزحمه حسابرس	۹۶۱,۴۰۹,۰۰۲	۸۴۵,۳۳۵,۶۰۵
	۲۷,۱۷۲,۹۱۵,۷۴۹	۲۶,۷۳۴,۲۶۹,۷۹۵

۹- سایر هزینه‌ها

هزینه کارمزد بانکی	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
هزینه کارمزد بانکی	۱۲,۷۹۸,۳۲۰	۶,۱۸۱,۳۰۰
سایر هزینه‌ها	۲۳۰,۱۳۷,۳۶۲	۶,۱۸۱,۳۰۰
	۲۴۲,۹۳۵,۵۸۲	

۱۰- سود هر واحد سرمایه‌گذاری

سود خالص ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
بر اساس سرمایه ثبت شده	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۶۴,۷۹۰,۱۷۸
سود هر واحد ریال	۵۹,۹۹۹	۱۶,۳۶۱
بر اساس سرمایه پرداخت شده	۲,۴۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۸,۰۶۳
سود هر واحد ریال	۸۵,۷۱۲	۳۲,۲۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های خصوصی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	یادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۵۷٪	۱۱-۱
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۵۵,۹۴۳	۹/۵۵٪	۱۱-۲
۲۱۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۳۵۸	۱/۳۵٪	۱۱-۳
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۲۷,۶۰۹	۲/۵٪	۱۱-۴
۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۰,۴۱۸	۲٪	۱۱-۵
۱,۲۲۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		
۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
۱,۵۷۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-		

پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت نوین فناوری مهر مام

۱-۱- شرکت نیواد فارمد سلامت(سهامی خاص) در زمینه تحقیق و توسعه دانش فنی و تولید واکسن‌های مبتنی بر بیوتکنولوژی فعالیت دارد. واکسن‌های فلوریدا(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 پیچش 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ (حسابرسی شده)			
سود خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۱۹,۳۳۱)	۸۰۸,۵۹۹	۱۷۰,۴۴۶	۱,۳۴۲,۵۲۴
			۱,۵۱۲,۹۷۰

شرکت نیواد فارمد سلامت

۱-۲- شرکت طبیب درمان پژوهش قلب (سهامی خاص) با هدف تولید، تجهیزات پزشکی مصرفی حوزه آنژیوپلاستی با مشترک تیم فناور مشترک از افراد با سابقه فعالیت ۱۰ تا ۲۰ ساله در صنعت تجهیزات پزشکی و شرکت فراز طب جیم 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 ۱۴۰۳ (حسابرسی شده)			
زبان خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۹,۵۹۵)	۱,۸۵۴,۸۸۵	۱,۴۸۹,۱۵۶	۲,۳۲۱,۴۵۱
			۳,۷۶۰,۶۰۶

شرکت طبیب درمان پژوهش قلب



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱-۳ 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 بررسی های انجام شده صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین بر اساس مصوبه فرودين 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 ۱۴۰۴ (حسابرسی شده)

جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۹۹۴,۹۹۹	۵,۹۱۸,۳۲۳	۷,۰۷۶,۶۷۷	۲,۶۱۹,۳۳۹	۱,۰۳۶,۶۶۸

شرکت آترا زیست آرای

۱۱-۴ شرکت ویرا واکسن شایا (سهامی خاص) در زمینه توزیع، تولید، فروش، صادرات و واردات انواع داروها و سرم، واکسن های انسانی، دامی، طیور، آبزیان و کیت های تشخیصی و فرآورده های 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 آنفولانزا بوده است. پس از بررسی های 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:

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	۹۵۳,۳۱۱	۲۵۶,۸۴۲

شرکت ویرا واکسن شایا

۱۱-۵ شرکت نوین فناوری مهرم (سهامی خاص) در زمینه فعالیت طراحی و نوآوری در ساخت، تولید، توسعه، تجهیز و انتقال و تجاری سازی و خدمات پشتیبانی تخصصی و ارائه طرح های خلاقانه در زمینه 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 تست های آزمایشگاهی بوده است. پس از بررسی های 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ (حسابرسی شده)

جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۶۷,۴۱۴	۶۶۳,۵۰۴	۵۹۲,۴۸۴	۵۷۶,۳۸۰	۶۲,۹۶۸

شرکت نوین فناوری مهرم

۱۱-۶ مطابق قرارداد سرمایه‌گذاری به شماره EX19PE/114 مورخ ۱۴۰۳/۸/۲۶ مقرر گردید مبلغ ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در وجه شرکت نوین فناوری مهرم جهت مشارکت در افزایش سرمایه آن پرداخت شود و در آرای آن صندوق مالک ۱۰,۷۳۶,۰۷۹ سهم ملال ۱۱/۲۳ درصد سهام شرکت نوین فناوری مهرم میگردد. در این رابطه مبلغ مذکور پرداخت گردیده لیکن افزایش سرمایه شرکت نوین فناوری مهرم تمامی ثبت نشده است.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۲۹,۵۵۶,۶۹۳,۱۵۹	۱,۴۳۹,۶۹۳,۳۸۶,۷۰۷
۹۲۹,۵۵۶,۶۹۳,۱۵۹	۱,۴۳۹,۶۹۳,۳۸۶,۷۰۷

سرمایه‌گذاری در سیرده بانکی

۱۲- سرمایه‌گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۳- سرمایه‌گذاری در سیرده‌های بانکی، به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	درصد	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
۱۲/۱۴	۸,۱۸۲,۶۹۳,۱۵۹	۰/۰۰۶	۱۷,۵۶۹,۳۸۶,۷۰۷	۵	بدون تاریخ سررسید	متعدد	کوتاه مدت
۲۳/۵۰	۱۲۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۵۶	۱۷۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بلند مدت
۴/۳۶	۳۳۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۰۸	۳۳۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	بلند مدت
۱۱/۵۳	۶۲,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۲۰	۶۲,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۲	۱۴۰۳/۰۷/۰۲	بلند مدت
۱۲/۴۸	۱۶۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۵۳	۱۶۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	۱۴۰۳/۰۷/۲۲	بلند مدت
۰/۰۰	۱۷۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۵۷	۱۷۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	بلند مدت
۰/۰۰	.	۰/۰۵۹	۱۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۳	۱۴۰۴/۰۷/۰۳	بلند مدت
۰/۰۰	.	۰/۰۳۲	۱۰۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۳	۱۴۰۴/۰۷/۰۳	بلند مدت
۰/۰۰	.	۰/۰۶۹	۲۱۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۱۷	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	بلند مدت
۶۴/۵۷	۹۲۹,۵۵۶,۶۹۳,۱۵۹	۰/۴۶	۱,۴۳۹,۶۹۳,۳۸۶,۷۰۷				

بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹,۸۱۰۰۰,۱۵۲,۶۵۵۵,۱
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱,۱۲۹,۱
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱,۱۲۹,۲
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱,۱۲۹,۳
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹,۳۰۳,۱۵۲,۶۵۵۵,۱
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱,۱۲۹,۴
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱,۱۲۹,۵
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱,۱۲۹,۶
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹,۳۳۳,۱۳۱,۱۲۹,۷
بانک دی شعبه اندیر - ۴۰,۶۷۲۲۹۴۹,۰۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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	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)
فراخوان واریز سرمایه	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان ایستاس 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 برتو 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	۰/۵۹	۱۰۵,۰۲۰	۳/۰۰
تامین سرمایه امید	۲۱۶,۴۲۸	۰/۳۳		
شرکت تامین اندیشه رفاه پردیس	۱۳۷,۰۰۰	۰/۰۳		
نوآوری باسارگاد	۶۷۵,۵۷۲	۰/۶۳		
	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۷۳۷,۰۷۷,۱۴۳	۱۳,۶۶۱,۵۷۳,۶۰۲
۶۹۳,۸۱۱,۳۶۳	۷۳۷,۱۵۰,۶۶۹
۱,۱۲۶,۴۹۹,۶۶۵	.
.	۹۰۰,۴۰۸,۶۶۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۲,۹۹۷,۱۴۴
۱۷,۵۵۸,۳۸۸,۱۷۱	۱۸,۹۵۲,۱۳۰,۰۸۲

مدیر-سبگردان ایستاتیس پویا کیش
متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
حسابرس سابق- موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابرس- موسسه حسابرسی رازدار
سایر

۱۷- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۵۷,۲۶۴,۷۹۰,۱۷۸	۲۰۹,۹۹۴,۸۳۶,۳۱۰
(۲۰,۶۵۲,۱۵۰,۹۱۲)	(۲۲,۱۴۰,۸۳۵,۷۴۶)
(۴۰۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	.
(۱۴۲,۲۱۲,۴۹۵,۸۹۸)	(۵۱۰,۰۳۶,۶۹۳,۵۴۸)
(۱,۳۲۱,۲۸۴,۹۸۶)	۱,۳۹۳,۷۴۱,۹۱۱
(۵۱۳,۲۹۶,۱۴۱,۶۱۸)	(۳۲۰,۷۸۸,۹۵۱,۰۷۳)

سود خالص
(افزایش) 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

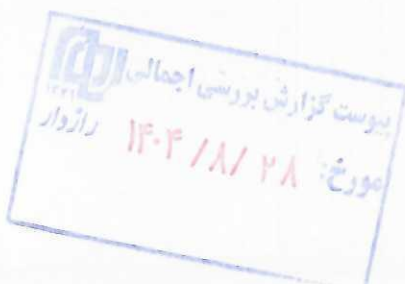


صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 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 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.



14.3/12/3.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های اسمی و -رری صندوق به نفع مدیران صندوق وجود ندارد و دارایی‌های صندوق از جمله سیرده‌های بانکی، سهام یا سایر دارایی‌های مورد وثیقه یا تضمین

واقع نگر دیدہ است.

۲۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رای توضیحی بوده، وجود نداشته است.

