

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارس‌یان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۹	۲- صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومي صندوق سرمايه گذاري خصوصي اكسير زيست پارسيان

گزارش حسابرسي صورتهای مالي

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالي صندوق سرمايه گذاري خصوصي اكسير زيست پارسيان شامل صورت وضعیت مالي در تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهای نقدي برای سال مالي منتهی به تاريخ مزبور و يادداشتهای توضیحي ۱ تا ۲۲، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

به نظر اين موسسه، به استثنای آثار احتمالي مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالي ياد شده، وضعیت مالي صندوق سرمايه گذاري خصوصي اكسير زيست پارسيان در تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالي و جريانهای نقدي آن را برای سال مالي منتهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداري، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- آخرين صورتهای مالي حسابرسي شده شرکت های سرمايه پذیر (به استثنای شرکت فناوری مهرمام) به شرح يادداشت توضیحي ۱۲ جهت اعمال رسيدگي های لازم ارائه نشده است. مضافاً طبق صورتهای مالي حسابرسي شده سال ۱۴۰۳ شرکت نيواد فارمد سلامت نتيجه عمليات شرکت مزبور منجر به زيان شده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسي به مدارک و مستندات لازم در خصوص چگونگی باز يافت سرمايه گذاري در سهام شرکت فوق الاشاره، آثار احتمالي ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالي مورد گزارش مشخص نبوده است.

۳- حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهای حسابرسي انجام شده است. مسؤليت های موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسؤليت های حسابرس در حسابرسي صورتهای مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمي، مستقل از صندوق سرمايه گذاري خصوصي اكسير زيست پارسيان است و ساير مسؤليت های اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافي و مناسب است.

تاکيد بر مطلب خاص

۴- دعوای حقوقی

به شرح يادداشت توضیحي ۳-۲۱ دعوای حقوقی صندوق عليه شرکت فراز طب جم گستر توصيف شده است. مفاد اين بند، تأثیری بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

ساير بندهای توضیحي

حسابرسي سال گذشته

۵- صورتهای مالي صندوق برای سال مالي منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس ديگری حسابرسي شده است و در گزارش مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مزبور، نظر تعديل نشده (مقبول) اظهار شده است.

مسئولیت های مدير صندوق در قبال صورتهای مالي

۶- مسؤليت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالي طبق استانداردهای حسابداري و همچنين طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلي لازم برای تهیه صورتهای مالي عاری از تحريف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدير صندوق است.

در تهیه صورتهای مالي، مدير صندوق مسئول ارزيايي توانايی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگيري مبانی حسابداري تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بينانه ديگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

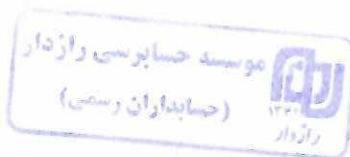
۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشد، زمانی بااهمیت تلقی می‌شود که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد. 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 خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان 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 به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد 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 باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده است 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 امید نامه و اساسنامه صندوق و نیز الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار را به مجمع عمومی گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای صندوق‌های سرمایه گذاری خصوصی توسط این موسسه بررسی شده و موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:
- ۱-۸- مفاد مواد اساسنامه و امید نامه صندوق:
- مفاد ماده ۳ اساسنامه مبنی بر تخصیص عمده منابع مالی به سرمایه گذاری در سهام و سهم شرکت‌ها.
 - مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه مبنی بر سرمایه گذاری حداقل ۷۵٪ از دارایی های صندوق به طور میانگین در هر شش ماه در موضوع فعالیت اصلی صندوق.



- مفاد تبصره‌های ۱ و ۲ ماده ۲۹ اساسنامه مبنی بر انتشار فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ در مهلت مقرر در تارنمای صندوق توسط مدیر صندوق و ثبت هرگونه تغییرات و سایر تصمیمات مجمع صندوق ظرف یک هفته نزد سازمان بورس.
- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی تغییر ترکیب اعضای کمیته سرمایه گذاری بلافاصله بعد از برگزاری مجمع در تارنمای صندوق.
- مفاد ماده ۳۹ اساسنامه مبنی بر 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.
- ۸-۲- مفاد بخشنامه‌ها، اطلاعیه‌ها و ابلاغیه‌های صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار:
- 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. (علی رغم پیگیری‌های صورت گرفته)
- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مبنی بر 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.
- ۹- 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 ۸ فوق، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی صندوق باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال در انجام محاسبات برخورد نشده است.
- ۱۱- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده (و با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط)، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۲- در اجرای مفاد بند ۲ ماده ۴۱ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و براساس بررسی های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تاییدیه‌های برون سازمانی و تاییدیه مدیران دریافتی، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق (شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص) باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۳- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پول شویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پول شویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چاقوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی رازدار

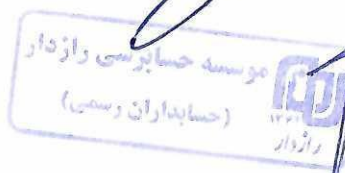
(حسابداران رسمی)

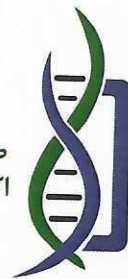
حسین یحیوی صائین

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۴

محمد صدیقی

شماره عضویت: ۹۳۲۱۰۲





صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اکسیر زیست پارسیان

باسلام

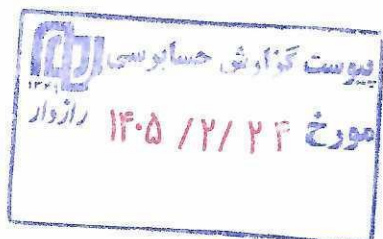
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 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 در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان ایساتیس پویا کیش	محسن زارعیانی شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش (اسامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی

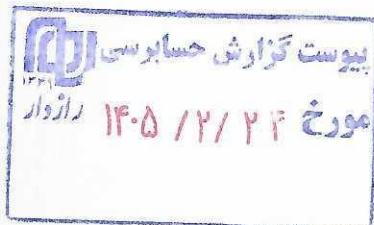


صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
 صورت سود و زیان
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		
			درآمدها
۲۲۶,۵۴۷,۸۵۶,۷۹۶	۴۴۶,۶۳۴,۲۵۰,۸۶۷	۵	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸,۴۰۹,۱۲۴,۱۰۰	۹,۶۲۰,۵۰۴,۳۳۱	۶	سود سهام
	(۱,۵۱۹,۰۳۰,۰۳۳)	۷	سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۶۰,۶۵۸,۶۹۶	۱۶,۹۵۴,۳۲۸,۵۳۷	۸	سایر درآمدها
۲۴۵,۰۱۷,۶۳۹,۵۹۲	۴۷۱,۶۹۰,۰۵۳,۷۰۲		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۵۲,۸۶۳,۶۶۱,۴۷۵)	(۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹	حق الزحمه ارکان صندوق
(۱۲,۷۲۳,۷۰۰)	(۱۴,۳۸۶,۴۸۵,۱۲۲)	۱۰	سایر هزینه‌ها
(۵۲,۸۷۶,۳۸۵,۱۷۵)	(۶۸,۷۸۶,۴۸۵,۱۲۲)		جمع هزینه‌ها
۱۹۲,۱۴۱,۲۵۴,۴۱۷	۴۰۲,۹۰۳,۵۶۸,۵۸۰		سود خالص
۵۴,۸۹۸	۱۱۵,۱۱۵	۱۱	سود هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال) - براساس سرمایه ثبت شده
۹۱,۹۴۵	۱۶۴,۴۵۰		سود هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال) - براساس سرمایه تادیه شده

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، لذا سود و زیان جامع ارائه نشده است
 یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان ایساتیس پویا کیش	محسن زارعیان سیدگردان ایساتیس پویا کیش <small>(اسامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)</small>
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی

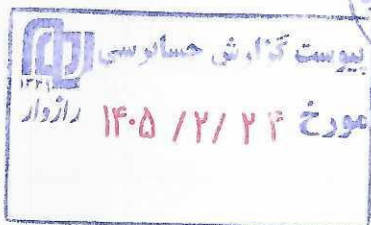


صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۷۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۴,۶۳۴,۹۸۰,۱۶۷	۱۲ دارایی‌ها
۹۲۹,۶۵۶,۶۹۳,۱۵۹	۱,۶۴۶,۵۹۰,۷۰۷,۴۱۴	سرمایه‌گذاری‌ها
۲۷,۷۱۰,۱۲۴,۳۶۹	۵۵,۹۴۴,۹۰۲,۸۳۷	سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۳۸,۶۸۷,۵۳۵,۲۵۰	۷۶,۹۸۶,۰۰۹,۳۴۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲,۵۷۰,۴۲۹,۳۵۲,۷۷۸	۳,۳۳۴,۱۵۶,۵۹۹,۷۶۷	موجودی نقد
		جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
(۱,۴۱۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶ تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۰۸۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه پرداخت شده
۴۶۳,۰۲۰,۹۶۴,۶۰۷	۸۶۵,۹۲۴,۵۳۳,۱۸۷	سود انباشته
۲,۵۵۲,۸۷۰,۹۶۴,۶۰۷	۳,۳۱۵,۹۲۴,۵۳۳,۱۸۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
۱۷,۵۵۸,۳۸۸,۱۷۱	۱۸,۲۳۲,۰۶۶,۵۸۰	۱۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۷,۵۵۸,۳۸۸,۱۷۱	۱۸,۲۳۲,۰۶۶,۵۸۰	جمع بدهی‌ها
۲,۵۷۰,۴۲۹,۳۵۲,۷۷۸	۳,۳۳۴,۱۵۶,۵۹۹,۷۶۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



امضاء
شماره ثبت: ۱۳۷۰۴
شماره حساب: ۱۳۷۰۴
شماره ثبت: ۱۳۷۰۴
شماره حساب: ۱۳۷۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع حقوق مالکانه	سود انباشته	تعهد دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۹۵,۸۷۹,۷۱۰,۱۹۰	۲۷۰,۸۷۹,۷۱۰,۱۹۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۶۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۱۴۱,۲۵۴,۴۱۷	۸۶۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۹۲,۱۴۱,۲۵۴,۴۱۷	۴۶۳,۰۲۰,۹۶۴,۶۰۷	(۱,۴۱۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۵۲,۸۷۰,۹۶۴,۶۰۷			
۳۶۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۶۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۰۲,۹۰۳,۵۶۸,۵۸۰	۴۰۲,۹۰۳,۵۶۸,۵۸۰		
۳,۳۱۵,۹۲۴,۵۳۳,۱۸۷	۸۶۵,۹۲۴,۵۳۳,۱۸۷	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای ندارند صورت‌های مالی می‌باشند

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
 وارز سرمایه تعهد شده
 سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
 وارز سرمایه تعهد شده
 سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
 مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

امضا
 شرکت سهامی خاص اکسیر زیست پارسیان
 ابوالفضل رضایی
 مدیر عامل
 شماره ثبت ۱۷۷۵۵
 رقم ثبت ۱۷۷۵۵

نماینده
 محسن زارعیان
 سیدگران ایستاس پویا کیش
 شخص حقوقی
 مدیر صندوق
 مدیر صندوق
 مونسه حسابرسی و خدمات
 مدیریت ارقام نگر آریا
 مدیر صندوق

نیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۲۴
 رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

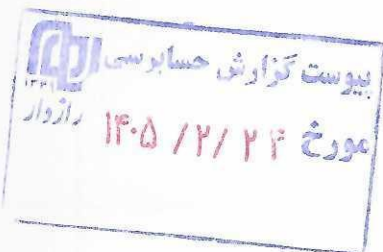
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۲۶,۵۲۸,۶۳۵,۹۵۸)	(۳۲۱,۸۵۱,۵۲۵,۹۰۱)	۱۸
(۸۲۶,۵۲۸,۶۳۵,۹۵۸)	(۳۲۱,۸۵۱,۵۲۵,۹۰۱)	نقد (مصرف شده در) عملیات
(۸۲۶,۵۲۸,۶۳۵,۹۵۸)	(۳۲۱,۸۵۱,۵۲۵,۹۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۸۶۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۳۸,۳۲۱,۳۶۴,۰۴۲	۳۸,۲۹۸,۴۷۴,۰۹۹	دریافت های نقدی ناشی از واریز سرمایه تعهد شده
۳۶۶,۱۷۱,۲۰۸	۳۸,۶۸۷,۵۳۵,۲۵۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۸,۶۸۷,۵۳۵,۲۵۰	۷۶,۹۸۶,۰۰۹,۳۴۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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 سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

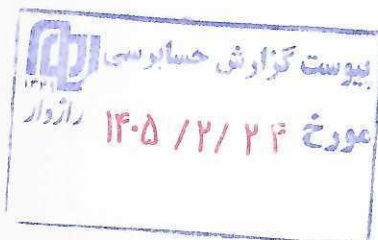
صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب میگردد. این صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ تحت شماره ۵۴۷۱۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۵۷۸۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و 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 ۱۴۰۷/۱۲/۱۸ 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. علاوه بر موارد ذکر شده در این اساسنامه، سایر خصوصیات و جزئیات موضوعات سرمایه گذاری و حد نصاب های مربوطه در امیدنامه ذکر شده است.

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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 تشکیل شده و هر سرمایه گذار نسبت به تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در تملک خود، دارای حق رای است. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز یا نمایندگان قانونی آن ها حق حضور در جلسه مجمع صندوق را دارند 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، 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: تمیدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصر (بخارست)، خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴، طبقه ۷



صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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
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)

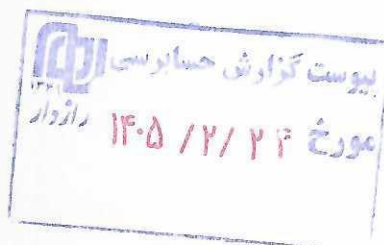
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- وضعیت مالیاتی

طبق ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و طبق تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم ، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده 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 ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

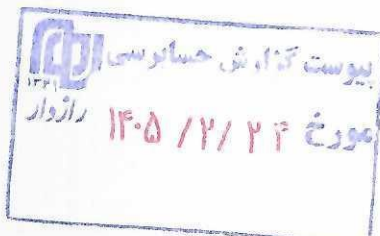


صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳

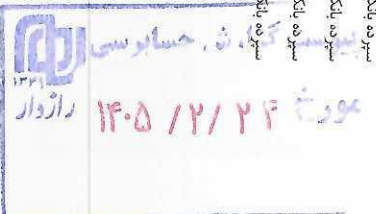
سال ۱۴۰۴

سود خاص	سود خاص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۳۳,۸۵۵,۰۳۴	۳۸۶,۵۴۱,۵۳۹	.	۳۸۶,۵۴۱,۵۳۹	۵	۱۴۰۱/۱۰/۰۵
۲۲,۲۸۶,۶۸۷	۱۵۵,۶۰۹,۰۳۵	.	۱۵۵,۶۰۹,۰۳۵	۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۱۹,۰۴۹,۴۲۵
۲۸,۳۱۶,۴۳۷,۷۸۵	۵۴۰,۱۴۵۶۰,۸۲۶	.	۵۴۰,۱۴۵۶۰,۸۲۶	۲۱/۲۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۳,۳۶۵,۱۰۱,۳۷۳	۱۰۵,۶۴۲,۸۱۷,۱۹۱	.	۱۰۵,۶۴۲,۸۱۷,۱۹۱	۳۱/۳۵	۱۴۰۲/۰۶/۲۶
۱۷,۳۸۹,۱۸۴,۳۲۹	۱۹,۴۰۸,۳۶۶,۱۰۶	.	۱۹,۴۰۸,۳۶۶,۱۰۶	۳۱/۳۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۳
۴۹,۵۱۵,۵۷۱,۵۷۸	۴۹,۹۰۳,۳۱۹,۸۳۰	.	۴۹,۹۰۳,۳۱۹,۸۳۰	۴۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۶
۱۳,۶۴۹,۳۳۸,۸۴۹	.	.	.	۴۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۵
۷,۳۷۸,۱۹۳,۳۵۷	.	.	.	۲۶	۱۴۰۲/۱۰/۲۸
۵۲۵,۶۹۸,۶۵۴	.	.	.	۲۶	۱۴۰۲/۱۱/۰۲
۴۷,۸۸۷,۶۷۱,۳۳۷	.	.	.	۲۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۷
۱۸,۷۸۷,۸۱۳,۵۴۳	۵۴,۵۶۸,۳۵۶,۳۹۰	(۴۶,۹۹۶,۱۶۱)	۵۴,۶۱۵,۳۵۲,۵۵۱	۳۰/۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴
۹,۳۵۷,۳۶۵,۱۴۶	۵۲,۵۹۸,۵۳۱,۰۷۴	(۷۴,۸۹۰,۸۱۷)	۵۲,۶۷۳,۴۲۱,۹۰۱	۳۰/۵	۱۴۰۲/۰۷/۱۴
.	۲۶,۹۷۱,۳۳۷,۱۷۶	(۵۵,۰۳۳,۳۸۷)	۲۶,۹۷۶,۸۵۰,۶۶۳	۳۰/۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۳
.	۱,۴۶۹,۱۷۳,۶۰۱	(۳۸,۳۷۷,۰۸۲)	۱,۵۰۷,۵۵۰,۶۸۳	۳۰/۷	۱۴۰۲/۰۷/۰۳
.	۲,۳۴۰,۰۶۹	(۱۹,۲۶۶,۴۳۱)	۲,۱۶۰,۶۰۵,۰۰۰	۵	۱۴۰۲/۰۳/۱۷
.	۱۵,۲۲۳,۴۴۲,۴۹۵	(۱۲,۳۷۴,۰۷۹)	۱۵,۳۳۶,۷۱۶,۵۷۴	۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۷
.	۳۴,۷۰۸,۶۳۳,۸۰۹	(۵۵,۹۸,۷۲۵)	۳۴,۷۱۴,۳۲۲,۵۳۴	۳۰/۵	۱۴۰۲/۰۶/۱۷
.	۱۱,۳۳۷,۲۰۵,۳۷۵	.	۱۱,۳۳۷,۲۰۵,۳۷۵	۳۱/۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۳
.	۷,۳۸۸,۹۳۱,۴۹۸	.	۷,۳۸۸,۹۳۱,۴۹۸	۳۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۳
.	۲,۶۵۱,۱۷۸,۰۷۱	.	۲,۶۵۱,۱۷۸,۰۷۱	۳۳	۱۴۰۲/۱۱/۰۶
۲۲۶,۵۴۷,۸۵۶,۷۹۶	۴۴۶,۴۳۰,۳۴۴,۱۷۵	(۲۰۳,۰۹۶,۶۹۳)	۴۴۶,۶۳۴,۲۵۰,۸۶۷		

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

۵- سود سپرده های سرمایه گذاری و اوراق گواهی سپرده بانکی

- بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹۸۱۰۰۰۱۵۲-۶۵۵۵۵۱
- بانک خاورمیانه شعبه صادرات الوند - ۱۰۰۶۱۰۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۳۴۶
- سپرده بانک گردشگری شعبه توجیه شماره حساب ۱۲۹۷۱۰۳۱۰۳۶۹۱
- سپرده بانک گردشگری شعبه توجیه شماره حساب ۱۲۹۳۳۳۰۳۱۰۳۶۹۱
- سپرده بانک گردشگری شعبه توجیه شماره حساب ۱۲۹۳۳۳۰۳۱۰۳۶۹۲
- سپرده بانک گردشگری شعبه توجیه شماره حساب ۱۲۹۳۳۳۰۳۱۰۳۶۹۳
- سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹۳۳۳۰۱۵۲-۶۵۵۵۵۱
- سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹۳۰۷۰۱۵۲-۶۵۵۵۵۱
- سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹۳۰۷۰۱۵۲-۶۵۵۵۵۲
- سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹۳۰۷۰۱۵۲-۶۵۵۵۵۳
- سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹۳۰۷۰۱۵۲-۶۵۵۵۵۴
- سپرده بانک گردشگری شعبه توجیه شماره حساب ۱۲۹۳۳۳۰۳۱۰۳۶۹۴
- سپرده بانک گردشگری شعبه توجیه شماره حساب ۱۲۹۳۳۳۰۳۱۰۳۶۹۵
- سپرده بانک گردشگری شعبه توجیه شماره حساب ۱۲۹۳۳۳۰۳۱۰۳۶۹۶
- سپرده بانک گردشگری شعبه توجیه شماره حساب ۱۲۹۳۳۳۰۳۱۰۳۶۹۷
- سپرده بانک گردشگری شعبه توجیه شماره حساب ۱۲۹۳۳۳۰۳۱۰۳۶۹۸
- سود سپرده شعبه شماره حساب
- سپرده بانک سینا شعبه کیمیا شماره حساب ۱-۵۵۵۸۹۷۸-۹۷۹-۳۶۹۹
- سپرده بانک دی شعبه انفری شماره حساب ۰۴-۶۷۲۳۲۹۴۰۰۴
- سپرده بانک گردشگری شعبه توجیه شماره حساب ۱۲۹۳۳۳۰۳۱۰۳۶۹۹
- سپرده بانک گردشگری شعبه توجیه شماره حساب ۱۲۹۳۳۳۰۳۱۰۳۶۹۱۰
- سپرده بانک گردشگری شعبه توجیه شماره حساب ۱۲۹۳۳۳۰۳۱۰۳۶۹۱۱



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سود سهام

یادداشت	سال ۱۴۰۴ ریال	سال ۱۴۰۳ ریال
سود نقدی شرکت طبیب درمان پژوهش قلب		۸۷۲,۸۳۲,۹۰۰
سود نقدی شرکت آترا زیست آرای	۶-۱	۵,۰۱۳,۷۳۵,۳۴۶
سود نقدی شرکت نوین فناوری مهر مام	۶-۲	۳,۹۶۵,۴۹۹,۵۲۸
سود نقدی شرکت نیواد فارمد سلامت		۲,۱۴۶,۲۹۱,۳۰۰
سود نقدی شرکت ویرا واکسن		۶۴۱,۴۶۹,۵۵۷
	<u>۹,۶۲۰,۵۰۴,۳۳۱</u>	<u>۱۸,۴۰۹,۱۲۴,۱۰۰</u>

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 سهام شناسایی شده 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 سهام شناسایی شده است.

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	سال ۱۴۰۴ ریال
آترا زیست آرای	۷-۱
	<u>(۱,۵۱۹,۰۳۰,۳۳۳)</u>
	<u>(۱,۵۱۹,۰۳۰,۳۳۳)</u>

۷-۱- مبلغ فوق بابت فروش ۹ درصد سرمایه گذاری در سهام شرکت آترا زیست آرای در زمان عرضه اولیه می باشد. لازم به ذکر است تا پایان سال مالی ۱۴۰۴ افزایش ارزش سرمایه فوق مبلغ ۷۳,۴۴۷,۹۷۴,۹۴۵ ریال بوده است لیکن بدلیل رعایت الزامات بند ۴۹ استاندارد حسابداری ۱۵ از شناسایی آن در دفاتر خودداری شده است.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	سال ۱۴۰۴ ریال	سال ۱۴۰۳ ریال
سایر درآمدهای عملیاتی	۸-۱	۵۱۰,۷۴۴
سایر درآمدها برای تنزیل سود سپرده بانکی		۶۰,۱۴۷,۹۵۲
	<u>۱۶,۹۵۴,۳۲۸,۵۳۷</u>	<u>۶۰,۶۵۸,۶۹۶</u>

۸-۱- مبلغ فوق بابت جریمه دریافتی از دارندگان واحدهای صندوق بعثت تاخیر در تادیه به موقع فراخوان افزایش سرمایه صندوق مطلقاً امیدنامه صندوق می باشد.

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

مدیر صندوق	سال ۱۴۰۴ ریال	سال ۱۴۰۳ ریال
مدیر صندوق	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۹۹,۹۹۹,۸۴۶
مؤلفی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۹,۲۶۱,۹۶۴
حسابرس	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۳۹۹,۶۶۵
	<u>۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۲,۸۶۳,۶۶۱,۴۷۵</u>

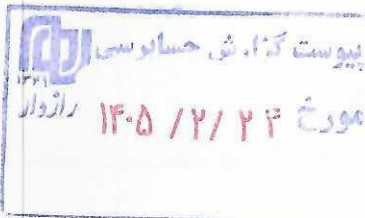
۱۰- سایر هزینه‌ها

یادداشت	سال ۱۴۰۴ ریال	سال ۱۴۰۳ ریال
هزینه کارمزد بانکی	۱۱۳,۳۳۱,۰۲۹	۱۲,۷۲۳,۷۰۰
سایر هزینه ها	۱۰-۱	۱۴,۲۷۳,۱۵۴,۰۹۳
	<u>۱۴,۳۸۶,۴۸۵,۱۲۲</u>	<u>۱۲,۷۲۳,۷۰۰</u>

۱۰-۱- از مبلغ فوق مبلغ ۱۳۰۰ میلیون ریال بابت هزینه داوری مرتبط با عدوت سهام شرکت طبیب درمان به سهامداران قبلی طبق توافقات فی مابین منظور شده است.

۱۱- سود هر واحد سرمایه‌گذاری

سود خالص - ریال	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
بر اساس سرمایه ثبت شده	۴۰۲,۹۰۳,۵۶۸,۵۸۰	۱۹۲,۱۴۱,۲۵۴,۴۱۷
سود هر واحد - ریال	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
بر اساس سرمایه پرداخت شده	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰
سود هر واحد - ریال	۱۱۵,۱۱۵	۵۴,۸۹۸
	<u>۲,۴۵۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۴۵۰,۰۰۰</u>
	<u>۱۶۴,۴۵۰</u>	<u>۹۱,۹۴۰</u>



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های خصوصی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت
بهای تمام شده ریال	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاهش ارزش		
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	ریال	ریال		
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۵۷۶٪	۱۵,۴۵۵,۹۵۵	۱۲-۱
۲۱۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۵٪	۲,۴۰۷,۳۵۴	۱۲-۲
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۷۳,۰۰۸۲,۹۵۵,۱۱۲	۱/۳۳٪	۴۸,۵۳۷,۵۵۹	۱۲-۳
۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۵٪	۵,۵۱۰,۴۱۸	۱۲-۴
۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱/۳۳٪	۹,۶۰۷,۸۴۰	۱۲-۵
۱,۵۷۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۰۰۸۲,۹۵۵,۱۱۲	۱,۵۵۴,۶۳۴,۹۸۰,۱۶۷	*	۱,۵۵۴,۶۳۴,۹۸۰,۱۶۷	

شرکت نیواد فارمد سلامت (سهایی خاص)
شرکت طبیب درمان پژوهش قلب (سهایی خاص)
شرکت آترا زیست آرای (سهایی عام)
شرکت ویرا واکسن شایا
شرکت تون فناوری مهر مام
پیش پرداخت شرکت تون فناوری مهر مام

۱۳-۱- شرکت نیواد فارمد سلامت (سهایی خاص) در زمینه تحقیق و توسعه دانش فنی و تولید واکسن‌های مبتنی بر بیوتکنولوژی فعالیت دارد. واکسن‌های فلو‌گارد (HPV) و ایلوگارد (HPV) واکسن‌های تولیدی این شرکت می‌باشند. پس از بررسی‌های انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین بر اساس مصوبه‌ی 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)

صورت‌های مالی تلفیقی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدیهی‌ها	جمع دارایی‌ها
خالص	زبان خالص	زبان خالص	جمع حقوق مالکانه	جمع بدیهی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۱۹,۳۳۱)	۸۰۸,۵۹۹	۱۷۰,۴۴۶	۱,۳۲۲,۵۲۴	۱,۵۱۲,۹۷۰

شرکت نیواد فارمد سلامت

۱۳-۲- شرکت طبیب درمان پژوهش قلب (سهایی خاص) با هدف تولید، تجهیزات پزشکی مصرفی حوزه آنژیوگرافی و آنژیوپلاستی با مشارکت تیم فناوری مشترک از افراد با سابقه فعالیت ۱۰ تا ۳۰ ساله در صنعت تجهیزات پزشکی و شرکت ویرا طب جم گستر به عنوان یکی از واردکنندگان اصلی این تجهیزات به کشور در سال ۱۳۹۷ تأسیس 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 مصوبه‌ی 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 ۱۴۰۴ (حسابرسی نشده)

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴ (حسابرسی نشده)	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدیهی‌ها	جمع دارایی‌ها
زبان خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدیهی‌ها	جمع دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۷,۵۷۰	۲,۹۵۹,۳۱۹	۱,۶۳۳,۵۵۵	۲,۴۵۱,۷۶۰	۵۰,۸۴۰,۳۴۵

شرکت طبیب درمان پژوهش قلب

نیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۲۴
آردار

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۳ شرکت اترزا زیست آرای (سهایی عام) در زمینه تهیه، تولید و توزیع و فروش کلیه مواد دارویی و واردات و صادرات کلیه بازارگانی فعالیت دارد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل تولید دیستون بوده است که عرضه اولیه آن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ در بازار بورس انجام پذیرفت. پس از بررسی‌های انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان بر اساس مصوبه فدرین ماه ۱۴۰۳ کمیته سرمایه‌گذاری در دیسپت 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)

خالص سود	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۳۶,۶۸۸	۲,۶۱۹,۳۳۹	۷۰,۷۲۶,۶۷۷	۵,۹۱۸,۳۳۲	۱۲,۹۹۴,۹۹۹

شرکت اترزا زیست آرای

۱۲-۴ شرکت ویرا واکسن شایا (سهایی 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، ملرووات دارویی و مواد اولیه جهت تولید فعالیت دارد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل تولید واکسن آنفولانزا 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 ۱۴۰۴ (حسابرسی نشده)

خالص سود	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۳,۳۲۱	۳,۶۴۵,۳۵۰	۲,۹۷۱,۶۶۸	۴,۰۴۱,۸۶۸	۷,۰۱۳,۵۳۶

شرکت ویرا واکسن شایا

۱۲-۵ شرکت بوین فناوری مهر نام (سهایی خاص) در زمینه فعالیت طراحی و نوآوری در ساخت، تولید، توسعه، تجهیز و انتقال و تجاری‌سازی 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 بازارگانی فعالیت دارد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل تست‌های 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 آبان ۱۴۰۴ (حسابرسی شده)

سود خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۱,۷۴۶	۱,۶۸۸,۳۱۱	۱,۱۸۰,۶۸۸	۵۷۹,۰۳۲	۱,۷۵۹,۷۲۰

شرکت بوین فناوری مهر نام

بویست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۴
راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

۱۳-۱- سرمایه‌گذاری در سبده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴					
درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	بدون تاریخ سررسید	مستعد	کوتاه مدت
۰.۸۸	۸,۱۸۲,۹۹۳,۱۵۹	۰.۰۰۵	۸,۴۶۶,۷۰۷,۴۱۴	۵	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	بلند مدت
۰.۳۲	۱,۷۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰۶	۱,۷۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۲۵	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	بلند مدت
۲۶/۳۹	۳۳۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۰۵	۳۳۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۲۵	۱۴۰۵/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	بلند مدت
۶/۷۶	۶۲,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳۸	۶۲,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۲۵	۱۴۰۵/۰۷/۰۲	۱۴۰۳/۰۷/۰۲	بلند مدت
۱۷/۸۴	۱,۶۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰۱	۱,۶۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۲	۱۴۰۳/۰۷/۲۲	بلند مدت
۱۹/۳۲	۱,۷۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰۹	۱,۷۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۵	۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	بلند مدت
.	.	۰.۱۱۳	۱,۸۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۵	۱۴۰۶/۰۷/۰۳	۱۴۰۴/۰۷/۰۳	بلند مدت
.	.	۰.۰۶۱	۱۰۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۵	۱۴۰۶/۰۷/۰۳	۱۴۰۴/۰۷/۰۳	بلند مدت
.	.	۰.۱۳۱	۲۱۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۵	۱۴۰۶/۰۶/۱۷	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	بلند مدت
.	.	۰.۰۴۵	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۵	۱۴۰۶/۰۷/۰۲	۱۴۰۴/۰۷/۰۲	بلند مدت
.	.	۰.۰۵۲	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲	۱۴۰۶/۰۹/۲۲	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	بلند مدت
۱۰۰.۰۰	۹۲۹,۶۵۶,۹۹۳,۱۵۹	۱۰۰.۰۰	۱,۶۴۶,۵۹۰,۷۰۷,۴۱۴	۳۲	۱۴۰۶/۱۱/۰۶	۱۴۰۴/۱۱/۰۶	بلند مدت

بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹,۸۱۰,۱۵۳,۶۵۵,۵۰۱

بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۳۹,۳۳۳,۱۳۱,۰۳۶,۹۰۱

بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۳۹,۳۳۳,۱۳۱,۰۳۶,۹۰۳

بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۳۹,۳۳۳,۱۳۱,۰۳۶,۹۰۳

بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹,۳۰۳,۱۵۲,۶۵۵,۵۰۱

بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۳۹,۳۳۳,۱۳۱,۰۳۶,۹۰۴

بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۳۹,۳۳۳,۱۳۱,۰۳۶,۹۰۴

بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۳۹,۳۳۳,۱۳۱,۰۳۶,۹۰۹

بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۳۹,۳۳۳,۱۳۱,۰۳۶,۹۰۹

بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۳۹,۳۳۳,۱۳۱,۰۳۶,۹۰۹

بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۳۹,۳۳۳,۱۳۱,۰۳۶,۹۰۹

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۲۴
 رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۳.۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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
۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس، مبلغ ۱.۰۵۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

۱-۱۶- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر می‌باشد:

نام	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	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	۱۳۰,۲۷۳	۳,۷۲
شرکت مهر مام میهن	۲۴۹,۹۹۳	۷,۱۴	۲۴۹,۹۹۳	۷,۱۴
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
سایر اشخاص حقوقی و حقیقی	۲۰,۰۰۰	۰,۵۹	۲۰,۰۰۰	۰,۵۹
تامین سرمایه امید	۲۱۶,۴۲۸	۰,۳۳	۲۱۶,۴۲۸	۰,۳۳
شرکت تامین آندیشه رفاه پردیس	۱۳۷,۰۰۰	۰,۰۳	۱۳۷,۰۰۰	۰,۰۳
نوآوری پاسارگاد	۶۷۵,۵۷۲	۰,۶۳	۰	۰,۰۰
واحدهای پرداخت نشده	۰	۰,۰۰	۶۷۵,۵۷۲	۰,۶۳
	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۲۴
رئیس هیئت مدیره

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۱۵,۷۳۷,۰۷۷,۱۴۳		۱۵,۵۸۱,۲۹۹,۷۴۹	
۶۹۳,۸۱۱,۳۶۳		۱,۲۱۶,۷۶۷,۱۶۶	
۱,۱۲۶,۴۹۹,۶۶۵		.	
.		۱,۴۳۱,۴۹۹,۶۶۵	
۱,۰۰۰,۰۰۰		۲,۵۰۰,۰۰۰	
۱۷,۵۵۸,۳۸۸,۱۷۱		۱۸,۲۳۲,۰۶۶,۵۸۰	

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

۱۸- نقد (مصرف شده در) عملیات

سال ۱۴۰۳	ریال	سال ۱۴۰۴	ریال
۱۹۲,۱۴۱,۲۵۴,۴۱۷		۴۰۲,۹۰۳,۵۶۸,۵۸۰	
(۲۳,۰۲۰,۶۷۶,۹۴۰)		(۲۸,۲۳۴,۷۷۸,۴۶۸)	
(۷۵۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)		۱۹,۷۴۰,۰۱۹,۸۳۳	
(۲۴۲,۴۰۲,۴۷۰,۳۵۵)		(۷۱۶,۹۳۴,۰۱۴,۲۵۵)	
۱,۱۲۸,۲۵۶,۹۲۰		۶۷۳,۶۷۸,۴۰۹	
(۸۲۶,۵۲۸,۶۳۵,۹۵۸)		(۳۲۱,۸۵۱,۵۲۵,۹۰۱)	

سود خالص
(افزایش) دریافت‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(افزایش) سرمایه‌گذاری خصوصی
(افزایش) سایر سرمایه‌گذاری‌ها
افزایش پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۸-۱- دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

سال ۱۴۰۳	ریال	سال ۱۴۰۴	ریال
.		۶,۱۱۱,۷۹۰,۷۲۸	
۲۱۹,۹۸۶,۰۲۱,۴۲۱		۴۲۴,۲۱۳,۸۳۹,۸۴۲	
۲۱۹,۹۸۶,۰۲۱,۴۲۱		۴۳۰,۳۲۵,۶۳۰,۵۷۰	

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۲۴
رازدار

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- 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 در کوتاه مدت و بلندمدت سرمایه گذاران و همچنین 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 نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.

• 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 سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسینان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		در پایان سال	در پایان سال	تاریخ معامله		
ریال	ریال					
(۱۵,۷۳۷,۰۷۷,۱۴۳)	(۱۵,۵۸۱,۲۹۹,۷۴۹)	حق الزحمه ارکان	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیر	سیدگردان ایستیس پویا کیش	
(۶۹۳,۸۱۱,۳۶۳)	(۱,۳۱۶,۷۶۷,۱۶۶)	حق الزحمه ارکان	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	
	(۱,۴۳۱,۴۹۹,۶۶۵)	طی سال مالی	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار	
(۱۶,۴۳۰,۸۸۸,۵۰۶)	(۱۸,۲۴۹,۵۶۶,۵۸۰)	طی سال مالی	۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۲۱- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارئیهای احتمالی

۲۱-۱- تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی عمده ندارد.
 ۲۱-۲- میچ محدودیتی بر روی دارئیهای صندوق از جمله سبده های بانکی، سهام یا سایر دارئیهای صندوق وجود ندارد و دارئیهای مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

۲۱-۳- طبق ماده ۲۳ قرارداد خرید سهام شرکت طبیب درمان پژوهش قلب، در صورت محقق نشدن شرایط فروش خالص آن شرکت به مبلغ ۵/۰۰۰ میلیارد ریال در سال ۱۴۰۳، می بایست سود سالانه ۳۰ درصد به علاوه ثمن سهام به صندوق اکسیر زیست پارسینان پرداخت گردد. در این خصوص صندوق اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه شرکت فراز طب جم گستر (سهامداران قبلی شرکت طبیب درمان پژوهش قلب) نموده است

۲۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.

