صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ 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
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه:	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
یادداشت‌های توضیحی	۶-۱۹

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 سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۵/۰۷/۱۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص - شماره ثبت ۱۳۷۰۲)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵

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

Admin@eksirpefund.ir

تهران، سعادت آباد، خیابان ۳۱ شرقی، پلاک ۲۱، طبقه سوم
کدپستی: ۱۹۹۸۸۱۵۹۹۴

۰۲۱-۴۵۶۷۱۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۲۸۴,۰۲۱,۱۹۸,۷۵۴	۲۱۱,۴۷۷,۱۲۴,۳۳۰
سود سهام	۶	۲,۱۸۰,۹۷۹,۶۸۰	۸,۹۷۹,۲۳۴,۷۷۴
سایر درآمدها	۷	۵۱۰,۶۰۰,۹۱۱	۱۶,۹۵۴,۳۲۸,۵۳۷
جمع درآمدها		۲۸۶,۷۱۲,۷۷۹,۳۴۵	۲۳۷,۴۱۰,۶۸۷,۶۴۱
هزینه‌ها:			
کارمزد ارکان صندوق	۸	(۲۸,۲۲۲,۳۲۶,۸۶۲)	(۲۷,۱۷۲,۹۱۵,۷۴۹)
سایر هزینه‌ها	۹	(۱۰,۰۱۴,۱۷۵,۴۳۰)	(۲۴۲,۹۳۵,۵۸۲)
جمع هزینه‌ها		(۳۸,۲۳۶,۵۰۲,۲۹۲)	(۲۷,۴۱۵,۸۵۱,۳۳۱)
سود خالص		۲۴۸,۴۷۶,۲۷۷,۰۵۳	۲۰۹,۹۹۴,۸۳۶,۳۱۰
سود هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)- براساس سرمایه ثبت شده	۱۰	۷۰,۹۹۳	۵۹,۹۹۹
سود هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)- براساس سرمایه تادیه شده		۱۰۱,۴۱۹	۸۵,۷۱۲

(از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد ، لذا سود و زیان جامع ارائه نشده است)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان ایساتیس پویا کیش	محسن زارعیان	شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۴۷۸)
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۶۵۷۸۷۳
شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها: ۵۴۷۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۲۰۵۶
Admin@eksirpefund.ir
تهران، سعادت آباد، خیابان ۳۱ شرقی، پلاک ۲۱، طبقه سوم
کدپستی: ۱۹۹۸۸۱۵۹۹۴
۰۲۱-۴۵۶۷۱۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
دارایی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱	۱,۵۶۰,۰۸۴,۹۸۰,۱۶۷	۱,۵۵۴,۶۳۴,۹۸۰,۱۶۷
سایر سرمایه گذاری ها	۱۲	۱,۸۵۵,۷۷۸,۶۳۹,۰۱۴	۱,۶۴۶,۵۹۰,۷۰۷,۴۱۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۳	۶۲,۱۶۸,۵۷۰,۰۱۴	۵۵,۹۴۴,۹۰۲,۸۳۷
موجودی نقد	۱۴	۱۰۲,۶۶۹,۰۶۴,۳۸۱	۷۶,۹۸۶,۰۰۹,۳۴۹
جمع دارایی‌ها		۳,۵۸۰,۷۰۱,۲۵۳,۵۷۶	۳,۳۳۴,۱۵۶,۵۹۹,۷۶۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۵	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۱۵	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱,۱۱۴,۴۰۰,۸۱۰,۲۴۰	۸۶۵,۹۲۴,۵۳۳,۱۸۷
جمع حقوق مالکانه		۳,۵۶۴,۴۰۰,۸۱۰,۲۴۰	۳,۳۱۵,۹۲۴,۵۳۳,۱۸۷
بدهی‌ها			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۶	۱۶,۳۰۰,۴۴۳,۳۳۶	۱۸,۲۳۲,۰۶۶,۵۸۰
جمع بدهی‌ها		۱۶,۳۰۰,۴۴۳,۳۳۶	۱۸,۲۳۲,۰۶۶,۵۸۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۳,۵۸۰,۷۰۱,۲۵۳,۵۷۶	۳,۳۳۴,۱۵۶,۵۹۹,۷۶۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص - شماره ثبت:۱۳۷۰۲)

ارقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۶۵۷۸۷۳
شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها: ۵۴۷۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۲۰۵۶
Admin@eksirpefund.ir
تهران، سعادت آباد، خیابان ۳۱ شرقی، پلاک ۲۱، طبقه سوم
کدپستی: ۱۹۹۸۸۱۵۹۹۴
۰۲۱-۴۵۶۷۱۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۱۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۳,۰۲۰,۹۶۴,۶۰۷	۲,۵۵۲,۸۷۰,۹۶۴,۶۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴				
واریز سرمایه تعهد شده		۳۶۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۶۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ۱۴۰۴			۴۰۲,۹۰۳,۵۶۸,۵۸۰	۴۰۲,۹۰۳,۵۶۸,۵۸۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۶۵,۹۲۴,۵۳۳,۱۸۷	۳,۳۱۵,۹۲۴,۵۳۳,۱۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به۳۱ شهریور ۱۴۰۵				
واریز سرمایه تعهد شده			۲۴۸,۴۷۶,۲۷۷,۰۵۳	۲۴۸,۴۷۶,۲۷۷,۰۵۳
سود خالص دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۱۴,۴۰۰,۸۱۰,۲۴۰	۳,۵۶۴,۴۰۰,۸۱۰,۲۴۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

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

صندوق سرمایه‌گذاری اکسیر زیست پارسیان
۰۲۱-۴۵۶۷۱۰۰۰
تهران، سعادت آباد، خیابان ۳۱ شرقی، پلاک ۲۱، طبقه سوم
کدپستی: ۱۹۹۸۸۱۵۹۹۴
Admin@eksirpefund.ir
شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۶۵۷۸۷۳
شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها: ۵۴۷۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۲۰۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
صورت جریان های نقدی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد (مصرف شده در) عملیات	۱۷	۲۵,۶۸۳,۰۵۵,۰۳۲	(۳۴۲,۷۹۰,۱۴۹,۳۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۲۵,۶۸۳,۰۵۵,۰۳۲	(۳۴۲,۷۹۰,۱۴۹,۳۷۴)
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۲۵,۶۸۳,۰۵۵,۰۳۲	(۳۴۲,۷۹۰,۱۴۹,۳۷۴)
دریافت های نقدی ناشی از واریز سرمایه تعهد شده		۰	۳۶۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۲۵,۶۸۳,۰۵۵,۰۳۲	۱۷,۳۵۹,۸۵۰,۶۲۶
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۷۶,۹۸۶,۰۰۹,۳۴۹	۳۸,۶۸۷,۵۳۵,۲۵۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۱۰۲,۶۶۹,۰۶۴,۳۸۱	۵۶,۰۴۷,۳۸۵,۸۷۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

ارقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۶۵۷۸۷۳
شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها: ۵۴۷۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۲۰۵۶
Admin@eksirpefund.ir
تهران، سعادت آباد، خیابان ۳۱ شرقی، پلاک ۲۱، طبقه سوم
کدپستی: ۱۹۹۸۸۱۵۹۹۴
۰۲۱-۴۵۶۷۱۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار و بند ه 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، جمع‌آوری منابع مالی و تخصیص عمدهٔ آن به سرمایه‌گذاری در سهام/سهم الشرکه شرکت ها با موضوع فعالیت در صنایع زیست فناوری، تجهیزات پزشکی، داروسازی، امنیت غذایی و سلامت می‌باشد.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 می‌تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها 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 سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان مطـابق بـا مـاده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس eksirpefund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سبدگردان 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 سرمایه‌گذاری 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 سبدگردان 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 نزدمرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تمیدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴،طبقه ۷

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است.
الف)سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله با استفاده از ارزش بازار.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلندمدت

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

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه(پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 ودرآمدهای 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.

۴-هزینه-های صندوق

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	مدیر صندوق ۱.۴٪ از سرمایه صندوق (شامل تأدیه شده و در تعهد) را 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.
حق‌الزحمهٔ 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.	هزینه های قابل پرداخت از منابع صندوق مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه صندوق خصوصی است. طبق تبصره ۱ و ۲ همان ماده تامین هزینه های تأمین هزینه‌های اجرای وظایف و مسئولیت‌های ارکان صندوق به استثنای موارد مذکور در این ماده، حسب مورد به عهدهٔ 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 کلیهٔ هزینه های مترتبه غیر از موارد مذکور در این ماده (از جمله مخارج تاسیس و پذیره نویسی، مخارج تصفیه، مخارج خدمات نرم افزاری، مخارج برگزاری مجامع و ...) تماماً بر عهدهٔ مدیر صندوق است.

۵-سودسپرده های سرمایه گذاری و اوراق گواهی سپرده بانکی

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

شماره حساب سپرده ها	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۵۳,۴۳۲,۰۱۶	۰	۵۳,۴۳۲,۰۱۶	۱۶۵,۲۷۸,۲۳۸
بانک خاورمیانه شعبه سعادت آباد - ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۳۹۶	۸۵,۸۰۳,۲۱۸	۰	۸۵,۸۰۳,۲۱۸	۱۰۱,۷۳۵,۴۱۲
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۷۱.۱۳۱۰۳۶۹.۱	۴۵,۳۴۶,۵۴۶	۰	۴۵,۳۴۶,۵۴۶	۲۱,۵۷۳,۷۸۵
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱	۲۸,۳۸۳,۳۸۴,۴۲۶	(۲۹,۰۸۲,۲۵۵)	۲۸,۳۵۴,۳۰۲,۱۷۱	۲۷,۲۱۹,۷۳۲,۲۰۶
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۲	۵۴,۳۹۰,۵۴۴,۱۳۰	(۴۲,۰۴۶,۴۵۰)	۵۴,۳۴۸,۴۹۷,۶۸۰	۵۲,۹۰۸,۰۵۲,۲۴۹
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۳	۹,۷۷۴,۲۱۲,۵۷۰	(۷,۶۹۲,۶۰۵)	۹,۷۶۶,۵۱۹,۹۶۵	۹,۷۸۱,۹۰۵,۵۹۵
سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۳۳۳.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۲۵,۳۵۹,۱۸۹,۰۳۶	(۲۴,۲۱۵,۳۴۴)	۲۵,۳۳۴,۹۷۳,۶۹۲	۲۵,۳۶۲,۱۶۹,۱۴۰
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۴	۲۷,۸۴۰,۷۵۴,۸۴۰	(۲۳,۴۵۶,۸۷۸)	۲۷,۸۱۷,۲۹۷,۹۶۲	۲۷,۸۲۹,۷۹۸,۱۴۱
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۵	۲,۰۵۳,۶۴۳,۸۳۴	.	۲,۰۵۳,۶۴۳,۸۳۴	۰
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۶	۲۸,۷۹۲,۴۱۷,۷۷۰	(۱۹,۷۳۸,۴۴۷)	۲۸,۷۷۲,۶۷۹,۳۲۳	۲۶,۹۳۱,۲۸۴,۹۲۶
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۷	۱۷,۸۶۱,۹۰۸,۸۹۶	(۶,۰۶۸,۷۱۶)	۱۷,۸۵۵,۸۴۰,۱۸۰	۲۱,۸۹۳,۱۹۷,۲۴۹
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۸	۰	۰	۰	۱,۵۰۷,۵۵۰,۶۸۳
سود سپرده بانک سینا شعبه گیشا شماره حساب ۱.۵۵۵۸۹۷۸.۹۷۹.۳۹۹	۰	۰	۰	۱۵,۲۳۶,۷۱۶,۵۷۴
سود سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۷	۳۴,۰۶۷	.	۳۴,۰۶۷	۰
سپرده بانک دی شعبه الغدیر شماره حساب ۰۴۰۶۷۲۲۹۴۹۰۰۴	۳۳,۴۵۵,۱۵۷,۴۶۸	(۲۸,۱۲۶,۰۵۵)	۳۳,۴۲۷,۰۳۱,۴۱۳	۲,۵۱۸,۱۳۰,۱۳۲
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۹	۱۱,۸۷۸,۵۲۰,۴۱۸	(۴,۹۳۲,۷۶۸)	۱۱,۸۷۳,۵۸۷,۶۵۰	۰
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۰	۱۴,۰۲۳,۸۹۰,۴۰۲	(۱۴,۲۶۷,۱۹۵)	۱۴,۰۰۹,۶۲۳,۲۰۷	۰
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۱	۹,۱۳۱,۸۳۵,۵۶۳	(۱۴,۶۴۳,۶۶۷)	۹,۱۱۷,۱۹۱,۸۹۶	۰
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۲	۹,۹۵۲,۴۳۸,۳۳۶	(۱۲,۷۶۸,۰۴۲)	۹,۹۳۹,۶۷۰,۲۹۴	۰
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۳	۷,۴۱۲,۴۹۳,۱۱۷	(۶,۰۸۷,۵۶۲)	۷,۴۰۶,۴۰۵,۵۵۵	۰
سپرده بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۴	۳,۷۷۶,۰۵۴,۷۷۵	(۱۶,۷۳۶,۶۹۰)	۳,۷۵۹,۳۱۸,۰۸۵	
	۲۸۴,۲۷۱,۰۶۱,۴۲۸	**(۲۴۹,۸۶۲,۶۷۴)**	**۲۸۴,۰۲۱,۱۹۸,۷۵۴**	**۲۱۱,۴۷۷,۱۲۴,۳۳۰**

۶-سود سهام

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	
سود سهام نقدی نوین فناوری میهن	۲,۱۸۰,۹۷۹,۶۸۰	۳,۹۶۵,۴۹۹,۵۲۸
سود سهام نقدی شرکت آترا زیست آرای	۰	۵,۰۱۳,۷۳۵,۲۴۶
	۲,۱۸۰,۹۷۹,۶۸۰	۸,۹۷۹,۲۳۴,۷۷۴

.

۷-سایر درآمدها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۶۵,۱۸۳,۵۵۱	۱۶,۸۰۱,۸۴۳,۸۶۵
سایر درآمدها برای تنزیل سود سپرده بانکی	۲۴۵,۴۱۷,۳۶۰	۱۵۲,۴۸۴,۶۷۲
	۵۱۰,۶۰۰,۹۱۱	**۱۶,۹۵۴,۳۲۸,۵۳۷**

۸-کارمزد ارکان صندوق

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق	۲۴,۹۶۹,۸۶۲,۹۵۰	۲۴,۹۶۹,۸۶۲,۹۵۰
کارمزد متولی	۱,۵۲۸,۷۶۷,۱۰۸	۱,۲۴۱,۶۴۳,۷۹۷
حق الزحمه حسابرس	۱,۷۲۳,۶۹۶,۸۰۴	۹۶۱,۴۰۹,۰۰۲
	۲۸,۲۲۲,۳۲۶,۸۶۲	**۲۷,۱۷۲,۹۱۵,۷۴۹**

۹-سایر هزینه‌ها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
هزینه کارمزد بانکی		۱۴,۱۷۵,۴۳۰	۱۲,۷۹۸,۲۲۰
هزینه دعاوری حقوقی	۹-۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر هزینه ها			۲۳۰,۱۳۷,۳۶۲
		۱۰,۰۱۴,۱۷۵,۴۳۰	**۲۴۲,۹۳۵,۵۸۲**

۹-۱- از مبلغ فوق ، مبلغ ۱۰.۰۰۰میلیون ریال بابت هزینه داوری مرتبط با عودت سهام شرکت طبیب درمان به سهامداران قبلی ، طبق توافقات فی مابین ، منظور شده است.

۱۰-سود هر واحد سرمایه‌گذاری

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
سود خالص-ریال	**۲۴۸,۴۷۶,۲۷۷,۰۵۳**	**۲۰۹,۹۹۴,۸۳۶,۳۱۰**
بر اساس سرمایه ثبت شده	**۳,۵۰۰,۰۰۰**	**۳,۵۰۰,۰۰۰**
سود هر واحد-ریال	**۷۰,۹۹۳**	**۵۹,۹۹۹**
بر اساس سرمایه پرداخت شده	**۲,۴۵۰,۰۰۰**	**۲,۴۵۰,۰۰۰**
سود هر واحد-ریال	**۱۰۱,۴۱۹**	**۸۵,۷۱۲**

۱۱-سرمایه‌گذاری های

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده
				ریال	ریال	ریال		ریال
شرکت نیواد فارمد سلامت (سهامی خاص)	۱۱-۱	۱۵,۴۵۵,۹۵۵	۳/۵۷۶٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت طبیب درمان پژوهش قلب (سهامی خاص)	۱۱-۲	۲,۴۰۷,۳۵۴	۹.۵۵٪	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آترا زیست آرای(سهامی عام)	۱۱-۳	۷۰,۵۷۷,۸۱۱	۱.۲۲۸	۱۹۹,۶۳۴,۹۸۰,۱۶۷	۰	۱۹۹,۶۳۴,۹۸۰,۱۶۷	۲۷۳,۰۸۲,۹۵۵,۱۱۲	۱۹۹,۳۶۴,۹۸۰,۱۶۷
شرکت آترا زیست آرای	۱۱-۴	۵,۵۱۰,۴۱۸	۲/۵٪	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت نوین فناوری مهر مام	۱۱-۵	۹.۶۰۷.۸۴۰	۱۱/۳۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت درسان طب پارس	۱۱-۶	۵,۴۵۰,۰۰۰	۰	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۰
				۱,۵۶۰,۰۸۴,۹۸۰,۱۶۷	۰	۱,۵۶۰,۰۸۴,۹۸۰,۱۶۷	۲۷۳,۰۸۲,۹۵۵,۱۱۲	۱,۵۵۴,۳۶۴,۹۸۰,۱۶۷

۱-۱۱- شرکت نیواد فارمد سلامت(سهامی خاص) در زمینه تحقیق و توسعه دانش فنی و تولید واکسن‌های مبتنی بر بیوتکنولوژی فعالیت دارد. واکسن‌های فلوگارد(آنفلوآنزا) و پاپیلوگارد(HPV) واکسن‌های تولیدی این شرکت می‌باشند. پس از بررسی‌های انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان بر اساس مصوبه دی ماه ۱۴۰۱ کمیته سرمایه‌گذاری، در بهمن ماه ۱۴۰۱ نسبت به سرمایه‌گذاری در آن شرکت اقدام نموده است. خلاصه اطلاعات مالی این شرکت به شرح زیر است:

صورتهای مالی سال مالی منتهی به۲۹ اسفند ۱۴۰۴(حسابرسی شده)

	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	زیان خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت نیواد فارمد سلامت	۱۴,۲۲۱,۸۲۱	۹,۲۱۴,۱۶۳	۵,۰۰۷,۶۵۸	۲,۰۷۰,۱۰۰	۲۱۷,۰۷۲

۲-۱۱- شرکت طبیب درمان پژوهش قلب (سهامی خاص) با هدف تولید، تجهیزات پزشکی مصرفی حوزه آنژیوگرافی و آنژیوپلاستی با مشارکت تیم فناور متشکل از افراد با سابقه فعالیت ۱۰ تا ۲۰ ساله در صنعت تجهیزات پزشکی و شرکت فراز طب جم گستر به عنوان یکی از واردکنندگان اصلی این تجهیزات به کشور در سال ۱۳۹۷ تاسیس گردیده است. این شرکت در حال حاضر ۵ محصول تولیدی و ۸ محصول CKD دارد و برنامه توسعه ۳ محصول تولیدی دیگر را در دست اجرا دارد. پس از بررسی‌های انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان بر اساس مصوبه دی ماه ۱۴۰۱ کمیته سرمایه‌گذاری، در اردیبهشت و آبان ماه ۱۴۰۲ نسبت به سرمایه‌گذاری در آن شرکت اقدام نموده است. خلاصه اطلاعات مالی این شرکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴ (حسابرسی شده)

	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	زیان خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت طبیب درمان پژوهش قلب	۵,۰۷۲,۹۳۴	۳,۴۸۰,۷۰۲	۱,۵۹۲,۲۳۱	۲,۹۵۹,۳۱۹	۱۶۰,۷۹۷

۱۱-۳- شرکت آترا زیست آرای(سهامی عام) در زمینه تهیه ، تولید و توزیع و فروش کلیه مواد دارویی و واردات و صادارت کلیه کالاهای مجاز بازرگانی فعالیت دارد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل تولید دیستون بوده است که عرضه اولیه آن در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ در بازار بورس انجام پذیرفت. پس از بررسی‌های انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان بر اساس مصوبه فروردین ماه ۱۴۰۳ کمیته سرمایه‌گذاری، در اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ نسبت به سرمایه‌گذاری در آن شرکت اقدام نموده است. خلاصه اطلاعات مالی این شرکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ (حسابرسی شده)

	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آترا زیست آرای	۱۵,۵۶۷,۴۰۱	۶,۳۰۳,۷۲۲	۹,۲۶۳,۶۷۹	۸,۷۳۲,۰۵۳	۳,۲۲۳,۶۷۰

۱۱-۴- شرکت ویرا واکسن شایا (سهامی خاص) در زمینه توزیع، تولید، فروش، صادارت و ورادات انواع داروها و سرم ، واکسن های انسانی، دامی، طیور، آبزیان و کیت های تشخیصی و فرآورده های بیولوژیک و صنایع پیشرفته (هاتیک) 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 بررسی‌های انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان بر اساس مصوبه تیر ۱۴۰۳ کمیته سرمایه‌گذاری، درمرداد ماه ۱۴۰۳ نسبت به سرمایه‌گذاری در آن شرکت اقدام نموده است. خلاصه اطلاعات مالی این شرکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ (حسابرسی شده)

	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ویرا واکسن شایا	۷,۳۴۷,۴۰۹	۴,۰۳۹,۵۳۶	۳,۳۰۷,۸۸۲	۳,۹۲۶,۰۶۰	۷۷۹,۴۳۵

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 طرح های خلاقانه در زمینه خدمات و تولید محصولات مهندسی - پزشکی نوین و سلامت تهیه تولید و توزیع و فروش کلیه مواد دارویی و واردات و صادارت کلیه 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:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ (حسابرسی شده)

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

۱۱-۵- شرکت در دوره مالی مورد گزارش، مبلغ ۵.۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال در سکوی تأمین مالی جمعی با نماد «داتصویری» سرمایه‌گذاری نموده است.

۱۲-سایر سرمایه گذاری ها

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۸,۴۵۴,۶۳۹,۰۱۴	۰.۰۰۵	۸,۴۶۶,۷۰۷,۴۱۴	۰.۰۰۵
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱	۱۷۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۹۴	۱۷۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰۶
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۲	۳۴۰,۰۳۴,۵۶۸,۹۰۲	۰.۱۸۳	۳۳۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰۵
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۳	۶۱,۰۷۹,۴۳۱,۰۹۸	۰.۰۳۳	۶۱,۰۷۹,۴۳۱,۰۹۸	۰.۰۳۸
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۳۰۳.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۱۶۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۸۹	۱۶۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰۱
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۴	۱۷۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۹۷	۱۷۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰۹
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۵	۰	۰.۰۰۰	۱۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱۳
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۶	۱۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰۰	۱۰۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۶۱
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۷	۱۰۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۵۴	۲۱۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳۱
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۸	۲۱۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱۶	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴۵
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۹	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۵۲
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴۶	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳۰
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۱	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳۰	۰	۰.۰۰
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۲	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳۶	۰	۰.۰۰
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۳	۶۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳۷		۰.۰۰
بانک گردشگری شعبه توحید - ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۴	۷۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴۰	۰	۰.۰۰
	۱,۸۵۵,۷۷۸,۶۳۹,۰۱۴	**۱۰۰.۰۰**	**۱,۶۴۴,۸۵۶,۱۳۸,۵۱۲**	**۱۰۰.۰۰**

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ تنزیل نشده	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ تنزیل شده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۱۳-۱	۳۵,۸۵۶,۸۲۲,۸۵۸	۳۵,۶۰۶,۹۶۰,۱۸۴	۲۶,۱۷۴,۴۵۱,۴۳۵
شرکت نیواد فارمد سلامت-بابت سود سهام	۱۳-۲	۲,۷۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۶۰۰,۰۰۰
شرکت طبیب درمان پژوهش قلب-بابت سود سهام	۱۳-۳	۸۷۲,۸۳۲,۹۰۰	۸۷۲,۸۳۲,۹۰۰	۸۷۲,۸۳۲,۹۰۰
شرکت آترا زیست آرای-بابت سود سهام	۱۳-۴	۱۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۳,۷۳۵,۲۴۶
نوین فناوری مهر مام-بابت سود سهام	۱۳-۵	۲,۱۸۰,۹۷۹,۶۸۰	۲,۱۸۰,۹۷۹,۶۸۰	۰
شرکت ویرا واکسن-بابت سود سهام		۰	۰	۶۴۱,۲۶۹,۵۵۷
سود دریافتنی اوراق مشارکت فرابورسی		۲۶۵,۱۸۳,۵۵۱	۲۶۵,۱۸۳,۵۵۱	
سایر حسابهای دریافتی(بابت جریمه موسسه برکت)		۵,۰۶۳,۰۱۳,۶۹۹	۵,۰۶۳,۰۱۳,۶۹۹	۵,۰۶۳,۰۱۳,۶۹۹
		۶۲,۴۱۸,۴۳۲,۶۸۸	۶۲,۱۶۸,۵۷۰,۰۱۴	۵۵,۹۴۴,۹۰۲,۸۳۷

۱-۱۳- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ تنزیل نشده	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ نرخ تنزیل	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ تنزیل شده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱	۱,۶۴۶,۶۰۹,۵۸۰	۲۸	۱,۶۱۷,۵۲۷,۳۲۵	۲,۱۷۱,۱۴۴,۵۰۹
سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۲	۱,۹۳۰,۹۰۲,۳۵۸	۳۱	۱,۸۸۸,۸۵۵,۹۰۸	۲,۲۸۹,۳۳۳,۱۹۶
سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۳	۴,۵۰۰,۱۷۳,۸۰۹	۳۱	۴,۴۹۲,۴۸۱,۲۰۴	۳,۲۱۳,۹۷۸,۱۸۵
سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹.۳۰۳.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۱,۳۶۳,۳۹۷,۲۶۰	۳۰	۱,۳۳۹,۱۸۱,۹۱۶	۱,۰۷۱,۳۴۵,۵۳۳
سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹.۳۰۳.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۱,۱۹۶,۹۴۳,۷۷۶	۳۰	۱,۱۷۳,۴۸۶,۸۹۸	۸۶۸,۷۵۸,۷۳۱
سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۴	۷,۸۹۳,۵۴۵,۱۷۲	۲۸	۷,۸۷۳,۸۰۶,۷۲۵	۵,۲۹۵,۱۲۴,۵۴۶
سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۶	۲,۴۲۶,۹۲۲,۵۹۴	۲۸	۲,۴۲۰,۸۵۳,۸۷۸	۲,۲۳۳,۳۷۱,۱۳۰
سود دریافتنی سپرده نزد بانک دی شعبه الغدیر شماره حساب ۰۴۰۶۷۲۲۹۴۹۰۰۴	۲,۰۰۸,۰۷۰,۱۴۱		۱,۹۷۹,۹۴۴,۰۸۶	۵,۱۴۳,۱۰۳,۲۴۷
سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۹	۲,۸۶۲,۸۰۶,۲۳۴		۲,۸۵۷,۸۷۳,۴۶۶	۲,۱۲۴,۳۹۲,۴۲۸
سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۰	۷۵۳,۹۷۲,۶۰۰	۳۰/۵	۷۳۹,۷۰۵,۴۰۵	۵۹۱,۷۶۴,۳۲۴
سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۱	۲,۷۹۸,۴۶۵,۶۹۴	۳۲	۲,۷۸۳,۸۲۲,۰۲۷	۱,۱۷۲,۱۳۵,۶۰۶
سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۲	۹۸۳,۶۷۱,۲۲۱	۳۲	۹۷۰,۹۰۳,۱۷۹	
سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۳	۱,۷۱۵,۲۸۷,۶۴۴	۳۲	۱,۷۰۹,۲۰۰,۰۸۲	
سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه توحید شماره حساب ۱۲۹.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱۴	۳,۷۷۶,۰۵۴,۷۷۵	۳۲	۳,۷۵۹,۳۱۸,۰۸۵	
	۳۵,۸۵۶,۸۲۲,۸۵۸		۳۵,۶۰۶,۹۶۰,۱۸۴	۲۶,۱۷۴,۴۵۱,۴۳۵

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 آتی آن شرکت مورد استفاده قرارخواهد 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.

۱۳-۵- مانده فوق بابت سود سهام دریافتنی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴ آن شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۶ صورت‌های مالی است.

۱۴- موجودی نقد

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۳۹۶ بانک خاورمیانه	۱۰,۷۳۴,۱۶۴,۴۸۷	۱,۵۰۶,۰۴۵,۸۰۵
سپرده قرض الحسنه جاری ۱۲۹۷۱۱۳۱۰۳۶۹۱ بانک گردشگری	۴۹,۶۲۵,۴۵۴,۶۴۶	۵۳۰۵۲۳۰۹۴۳۱
سپرده قرض الحسنه ۰۲۰۶۷۲۲۲۰۸۰۰۹ بانک دی شعبه الغدیر	۴۲,۳۰۸,۰۶۸,۱۰۷	۱۳۴۳۰۷۴
سپرده قرض الحسنه ۱۵۵۵۸۹۷۸۸۱۴۳۹۹ بانک سینا شعبه گیشا	۱,۳۷۷,۱۴۱	۲۲۴۲۶۳۱۱۰۳۹
	۱۰۲,۶۶۹,۰۶۴,۳۸۱	۷۶,۹۸۶,۰۰۹,۳۴۹

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ ۳.۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳.۵۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام یک میلیون ریالی می‌باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

	تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	مانده تعهد شده
		ریال	ریال	ریال
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	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 میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
نام	**تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری**	**درصد تملک**	**تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری**	**درصد تملک**
شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص)	۳۵,۰۳۸	۱	۳۵,۰۳۸	۱
صندوق حمایت از سرمایه‌گذاری زیست فناوری	۲۶۰,۵۴۶	۷.۴۴	۲۶۰,۵۴۶	۷.۴۴
صندوق نوآوری و شکوفایی	۴۹۹,۵۴۶	۱۴.۲۷	۴۹۹,۵۴۶	۱۴.۲۷
صندوق سرمایه‌گذاری ثروت ستارگان	۷۱۶,۶۰۴	۲۰.۴۷	۷۱۶,۶۰۴	۲۰.۴۷
شرکت بهنود فارمد البرز	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 سبدگردان کاریزما	۵۹,۰۰۰	۱.۶۹	۵۹,۰۰۰	۱.۶۹
سایر اشخاص حقوقی و حقیقی	۲۰,۰۰۰	۰.۵۹	۲۰,۰۰۰	۳.۰۰
تامین سرمایه امید	۲۱۶,۴۲۸	۰.۳۳	۲۱۶,۴۲۸	۰.۳۳
شرکت تامین اندیشه رفاه پردیس	۱۳۷,۰۰۰	۰.۰۳	۱۳۷,۰۰۰	۰.۰۳
نوآوری پاسارگاد	۶۷۵,۵۷۲	۰.۶۳	۶۷۵,۵۷۲	۰.۶۳
	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	**۳,۵۰۰,۰۰۰**	۱۰۰

۱۶- پرداختنی‌های تجاری و سایرپرداختنی‌ها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سبدگردان ایساتیس پویا کیش-مدیر	۱۳,۷۳۳,۴۲۴,۶۲۲	۱۵,۵۸۱,۲۹۹,۷۴۹
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا-متولی	۸۴۰,۸۲۱,۹۱۰	۱,۲۱۶,۷۶۷,۱۶۶
موسسه حسابرسی رازدار-حسابرس	۱,۷۲۳,۶۹۶,۸۰۴	۱,۴۳۱,۴۹۹,۶۶۵
سایر	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
	۱۶,۳۰۰,۴۴۳,۳۳۶	**۱۸,۲۳۲,۰۶۶,۵۸۰**

۱۷- نقد (مصرف شده در) عملیات

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سود خالص	۲۴۸,۴۷۶,۲۷۷,۰۵۳	۱۰۳,۷۱۲,۸۸۷,۶۱۳
(افزایش) دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها	(۶,۲۲۳,۶۶۷,۱۷۷)	(۱۵,۵۵۲,۵۹۵,۸۱۷)
(افزایش) سرمایه‌گذاری خصوصی	(۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
(افزایش) سایر سرمایه‌گذاری ها	(۲۰۹,۱۸۷,۹۳۱,۶۰۰)	(۴۷۷,۸۱۹,۶۷۳,۱۷۸)
افزایش پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	(۱,۹۳۱,۶۲۳,۲۴۴)	۴۶,۸۶۹,۲۳۲,۰۰۸
	۲۵,۶۸۳,۰۵۵,۰۳۲	**(۳۴۲,۷۹۰,۱۴۹,۳۷۴)**

۱۸-معاملات با اشخاص وابسته

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

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	در پایان دوره	در پایان سال
			ریال		ریال	ریال
سبدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	حق الزحمه ارکان	۲۴,۹۶۹,۸۶۲,۹۵۰	طی دوره مالی	(۱۳,۷۳۳,۴۲۴,۶۲۲)	(۱۵,۵۸۱,۲۹۹,۷۴۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی	حق الزحمه ارکان	۱,۵۲۸,۷۶۷,۱۰۸	طی دوره مالی	(۸۴۰,۸۲۱,۹۱۰)	(۱,۲۱۶,۷۶۷,۱۶۶)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه ارکان	۱,۷۲۳,۶۹۶,۸۰۴	طی دوره مالی	(۱,۷۲۳,۶۹۶,۸۰۴)	(۱,۴۳۱,۴۹۹,۶۶۵)
			۲۸,۲۲۲,۳۲۶,۸۶۲		**(۱۶,۲۹۷,۹۴۳,۳۳۶)**	**(۱۸,۲۲۹,۵۶۶,۵۸۰)**

۱۹- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارئیهای احتمالی

۱-۱۹- تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی عمده ندارد.

۲-۱۹- هیچ محدودیتی بر روی دارایی‌های صندوق از جمله سپرده‌های بانکی، سهام یا سایر دارایی‌های صندوق وجود ندارد و دارایی‌های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

۳-۱۹طبق ماده ۲۲ 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 پارسیان 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

۲۰-مدیریت سرمایه و ریسک ها

ریسک هایی که صندوق با آنها مواجه است و چگونگی مدیریت آنها به شرح زیر است:

• سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری صورت‌گرفته 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 سرمایه‌گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه‌گذاری در کوتاه‌مدت و بلندمدت سرمایه‌گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه‌گذاری صورت گرفته وجود ندارد.

• سرمایه گذاری در صندوق-های سرمایه‌گذاری خصوصی ذاتاً ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه‌پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت‌ها نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تأمین آن نباشد و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه‌گذاری گردد.

• از آنجا که موضوع فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها می‌باشد ریسک‌های مترتب بر کسب و کار شرکت‌های سرمایه‌پذیر صندوق به صندوق منتقل می‌گردد. این ریسک‌ها شامل ریسک‌های صنعت مورد فعالیت آن شرکت، ریسک‌های عملیاتی، ریسک‌های مالی و .. می‌باشد.

• دارایی‌های صندوق و به تبع آن قیمت‌گذاری ارزش خالص دارایی‌های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی‌های شرکت‌های تحت سرمایه‌گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی‌ها تغییر می‌کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم‌قطعیت‌های ذاتی هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و نتیجه ممکن است متفاوت از ارزشی باشد که هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می‌توانست داشته باشد.

• هزینه‌های صندوق می‌تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصیص یابد.

• صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.

• سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زیان‌ها معمولا پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.

•این صندوق متفاوت با صندوقهای 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 ارائه‌شده 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..

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 باشد، وجود نداشته است.