

صندوق سرمایه گذاری خصوصی
اکسیر زیست پارسین

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
صورت های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۲۱	یادداشت های توضیحی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و موارد به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

امضا
صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
شماره ثبت شرکت اداره ثبت شرکت ها ۵۴۷۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۰۵۶

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

صورت سود و زیان

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵۰,۲۷۲,۳۴۴,۳۸۰	۵
جمع درآمدها	۵۰,۲۷۲,۳۴۴,۳۸۰	
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان صندوق	(۱۳,۷۷۰,۳۵۸,۰۷۰)	۶
سایر درآمدها و هزینه ها	۵۳,۳۱۸,۷۸۶	۷
جمع هزینه ها	(۱۳,۷۱۷,۰۳۹,۲۸۴)	
سود خالص	۳۶,۵۵۵,۳۰۵,۰۹۶	
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۰,۴۴۴	۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

سبدگردان ایساتیس پویا

کیش

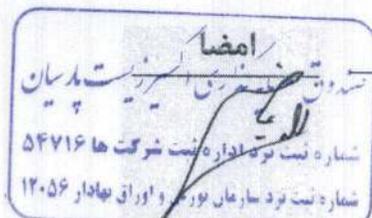
موسسه حسابرسی و خدمات

مدیریت ارقام نگر آریا

نماینده

محسن زارعیان

ابوالفضل رضایی



صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹ دارایی ها
۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰	۶۹۳,۸۲۹,۲۵۸,۵۹۲	سرمايه‌گذاري هاي خصوصي
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۳,۳۶۹,۷۷۸,۷۲۰	۱۰ سرمايه‌گذاري در سپرده و گواهي سپرده بانكي
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	۲۰۹,۸۶۳,۹۸۱	۱۱ دريافتنی های تجاری و سایر دريافتنی ها
۱,۳۸۳,۸۰۷,۱۶۲,۸۹۰	۱,۴۳۳,۴۰۸,۹۰۱,۲۹۳	۱۲ موجودی نقد
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ سرمايه
(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳ تعهد دارندگان واحدهای سرمايه گذاري
۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ سرمايه پرداخت شده
۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱۸۰,۶۵۶,۶۴۳,۳۴۰	سود انباشته
۱,۳۶۹,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱,۴۰۵,۶۵۶,۶۴۳,۳۴۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۲۷,۷۵۲,۲۵۷,۹۵۳	۱۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۲۷,۷۵۲,۲۵۷,۹۵۳	جمع بدهی ها
۱,۳۸۳,۸۰۷,۱۶۲,۸۹۰	۱,۴۳۳,۴۰۸,۹۰۱,۲۹۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا
صندوق سرمایه‌گذاری اکسیر زیست پارسیان
شماره ثبت شرکت ها ۵۴۷۱۶
شماره ثبت در سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۰۵۶

نماینده

محسن زارعیان

ابوالفضل رضایی

شخص حقوقی

سبذگردان ایساتیس پویا

کیش

موسسه حسابرسی و خدمات

مدیریت ارقام نگر آریا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
صورت تغییرات حقوق مالکانه

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال	جمع حقوق مالکانه	سود انباشته	ریال	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سرمایه
۱,۳۶۹,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۰	۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره
۰	۰	۰	۰	۰	۰	واریز سرمایه صندوق
۳۶,۵۵۵,۳۰۵,۰۹۶	۳۶,۵۵۵,۳۰۵,۰۹۶	۰	۰	۰	۰	سود خالص دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۴۰۵,۶۵۶,۶۴۳,۳۴۰	۱۸۰,۶۵۶,۶۴۳,۳۴۰	۰	۰	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

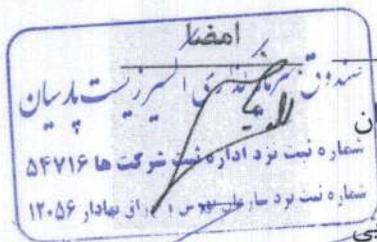
صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد مصرف شده در عملیات	۱۵	۱,۶۴۴,۳۲۳
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱,۶۴۴,۳۲۳
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱,۶۴۴,۳۲۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		۰
دریافت های نقدی حاصل از سرمایه		۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۱,۶۴۴,۳۲۳
خالص افزایش در موجودی نقد		۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۲۰۹,۸۶۳,۹۸۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره		

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری 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 سیاست‌های 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 شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران ثبت شده و به عنوان نهاد مالی موضوع بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های 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 صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد اکسیر در فرابورس ایران معامله می‌گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز و تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۲/۱۸ ادامه می‌یابد. صندوق پس از پایان فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌یابد. طبق ماده ۵ اساسنامه هر دوره مالی صندوق برابر با ۱ سال شمسی است که از ابتدای ماه فروردین هر سال آغاز می‌شود و در انتهای ماه اسفند همان سال به پایان می‌رسد. 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 نمی‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۳ اساسنامه، جمع‌آوری منابع مالی و تخصیص عمده آن به سرمایه‌گذاری در سهام/سهام‌الشرکه شرکت‌ها با موضوع فعالیت در صنایع زیست فناوری، تجهیزات پزشکی، داروسازی، امنیت غذایی و سلامت می‌باشد. صندوق مانده وجوه خود را می‌تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

۱-۳- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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 ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص)	۱۸,۲۳۸	۱.۷۴
۲	صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۶۰,۵۴۶	۲۴.۸۱
۳	فراصندوق 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	مرکز درمان ناباروری مهر مام میهن	۱۳۰,۲۷۳	۱۲.۴۱
	جمع	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۷۰۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۰۵۵۵۵۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت های کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از: استان هرمزگان، جزیره کیش، میدان امیرکبیر، برج مالی آنا، طبقه دوم، واحد ۲۳

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

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۲۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از: تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد دوم

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- اقلام مقایسه ای صورت های مالی

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین، صندوق فاقد اقلام مقایسه ای دوره مشابه قبل می باشد.

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلندمدت

سرمایه گذاری های خصوصی (در سهام/سهم شرکتها)

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع المعامله 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 گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- 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 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 سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۴- هزینه های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های 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 به عنوان کارمزد مدیریت در هر سال دریافت خواهد کرد. این نرخ برای سال های 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 حساسی نرخ سپرده های بلندمدت بانکی مصوب شورای پول و اعتبار خواهد بود که بر اساس سرمایه تأدیه شده صندوق و طول دوره فعالیت و دوره تصفیه، محاسبه می شود. پاداش مذکور بعد از شروع دوره تصفیه با تصویب مجمع قابل پرداخت است.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی با افزایش متناسب با تعرفه روز.
کارمزد متولی	معادل سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
سایر هزینه هایی که در اساسنامه پیش بینی شده است.	هزینه های قابل پرداخت از منابع صندوق مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه صندوق خصوصی است. طبق تبصره ۱ و ۲ همان ماده تأمین هزینه های تأمین هزینه های اجرای وظایف و مسئولیت های ارکان صندوق به استثنای موارد مذکور در این ماده، حسب مورد به عهده خود ایشان است. پرداخت هزینه از محل دارایی های صندوق به جز موارد مذکور مجاز نیست و مدیر صندوق مسئول جبران خسارات وارده به صندوق یا سرمایه گذاران در اثر قصور، تقصیر یا تخلف خود از این ماده می باشد. همچنین کلیه 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 عهده مدیر صندوق است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۵- سود حاصل از سرمایه گذاریها

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال	ریال
۵۰,۲۷۲,۳۴۴,۳۸۰	۵-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۰,۲۷۲,۳۴۴,۳۸۰	

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد		
۴۲,۱۸۵,۱۵۴		۴۲,۱۸۵,۱۵۴	۰.۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد
۲۱,۱۴۹,۹۹۹,۹۹۷		۲۱,۱۴۹,۹۹۹,۹۹۷	۲۵.۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	سپرده بلند مدت ۱۵۲۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد
۹,۴۸۴,۲۸۳		۹,۴۸۴,۲۸۳	۰.۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱۵۳۰۹۶۷۰.۱ بانک گردشگری
۱,۶۳۹,۳۲۵,۲۲۸	(۱۳,۴۵۵,۵۱۰)	۱,۶۵۲,۷۸۰,۸۱۸	۲۷.۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	سپرده بلند مدت ۱۵۳۰۳۶۹.۱ بانک گردشگری
۷۰۸,۳۷۱,۱۶۶	(۳۱۱,۰۱۲)	۷۰۸,۶۸۲,۱۷۸	۲۲.۵۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سپرده بلند مدت ۱۵۳۰۳۳۳.۱ بانک گردشگری
۲,۳۷۴,۳۲۳		۲,۳۷۴,۳۲۳	۲۴.۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	سپرده بلند مدت ۳۴۸۶۴۷۳۶۰ بانک رفاه
۲۶,۷۲۰,۶۰۴,۲۲۹	(۶۲,۹۵۷,۴۱۱)	۲۶,۷۸۳,۵۶۱,۶۴۰	۲۶.۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	سپرده بلند مدت ۲۰۹۰۳۰۷۰۱۵۲۰۶۵۵۵.۱ بانک پاسارگاد
۵۰,۲۷۲,۳۴۴,۳۸۰	(۷۶,۷۲۴,۰۱۳)	۵۰,۳۴۹,۰۶۸,۳۹۳			

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵	۱۲,۴۸۴,۹۳۱,۴۷۵	مدیر
۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰	۱,۰۶۳,۲۴۵,۹۶۸	متولی
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۸۰,۶۲۷	حسابرس
۱۴,۹۰۲,۲۱۴,۱۶۵	۱۳,۷۷۰,۳۵۸,۰۷۰	

۷- سایر درآمدها و هزینه ها

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۵۵,۹۱۲,۱۴۶	سایر درآمدها برای تنزیل سود بانک
۲,۳۱۲,۰۰۰	(۲,۵۹۳,۳۶۰)	هزینه کارمزد بانکی
۲,۳۱۲,۰۰۰	۵۳,۳۱۸,۷۸۶	

۸- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۳۶,۵۵۵,۳۰۵,۰۹۶	سود خالص
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۱,۱۷۲	۱۰,۴۴۴	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۹- سرمایه گذاری های خصوصی

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۴	۱۲,۶۸۰,۰۰۰
۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۹.۵۵	۶۸,۷۳۷
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۹-۱- شرکت نیواد فارمد سلامت
۹-۲- شرکت طبیب درمان پژوهش

۹-۱- شرکت نیواد فارمد سلامت(سهامی خاص) در زمینه تحقیق و توسعه دانش فنی و تولید واکسنهای مبتنی بر بیوتکنولوژی فعالیت دارد. واکسنهای فلوگارد(انفلوآنزا) و پاپیلوگارد(HPV) واکسنهای تولیدی این شرکت می باشند. پس از بررسی های انجام شده، صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین بر اساس مصوبه دی ماه ۱۴۰۱ کمیته سرمایه گذاری، در بهمن ماه ۱۴۰۱ نسبت به سرمایه گذاری در آن شرکت اقدام نموده است. خلاصه اطلاعات مالی این شرکت به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
۱۷۲,۱۱۹	۴۷۱,۱۶۲	۲,۸۸۷,۴۹۹	۳,۱۷۶,۶۶۶	۶,۶۴۴,۱۶۵

شرکت نیواد فارمد سلامت (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲-۹- شرکت طبیب درمان پژوهش قلب با هدف تولید تجهیزات پزشکی مصرفی حوزه 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 بررسی های انجام شده، صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین بر اساس مصوبه دی ماه ۱۴۰۱ کمیته سرمایه گذاری، در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ نسبت به سرمایه گذاری در آن شرکت اقدام نموده است. خلاصه اطلاعات مالی این شرکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
۵۳,۷۵۴	۷۱۸,۴۷۵	۱۵۱,۳۱۹	۲,۳۱۶,۹۶۲	۲,۴۶۸,۱۸۱

شرکت طبیب درمان پژوهش قلب
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۰- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰	۶۹۳,۸۲۹,۲۵۸,۵۹۲	۱۰-۱
۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰	۶۹۳,۸۲۹,۲۵۸,۵۹۲	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۰-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
ریال	درصد	ریال	درصد		
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۳۷,۶۲	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹,۴۲۰,۱۵۲,۶۵۵,۵۰۱
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۵۷,۶۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	سپرده بلند مدت ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۲,۶۵۵,۵۰۱ بانک پاسارگاد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰,۰۰	۰	۲۷,۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	سپرده بلند مدت ۱۵۳,۱۴۰,۵۱۳,۱۳۱,۰۳۶۹,۱
۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰,۰۰	۰	۲۲,۵۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سپرده بلند مدت ۱۵۳,۳۳۳,۱۳۱,۰۳۶۹,۱ بانک گردشگری
۱۲,۶۹۴,۸۲۷,۷۹۶	٪۴,۴۷	۳۱,۰۳۲,۹۸۹,۸۶۳		۱۴۰۱/۱۰/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰,۰۰۰,۱۵۲,۶۵۵,۵۰۱ بانک پاسارگاد
۲,۴۶۴,۴۱۷,۴۴۴	٪۰,۲۶	۱,۷۹۶,۲۶۸,۷۲۹		۱۴۰۱/۱۰/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱۵۳,۹۹۶۷,۱۳۱,۰۳۶۹,۱ بانک گردشگری
۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰	٪۱,۰۰	۶۹۳,۸۲۹,۲۵۸,۵۹۲			

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۳- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳.۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳.۵۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام یک میلیون ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

مانده تعهد شده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۷ سرمایه اولیه در زمان تاسیس

از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس، مبلغ ۲.۲۷۵.۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

۱۳-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نام
۱.۰۰	۳۵,۰۳۸	شرکت سبدرگان ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص)
۷.۴۴	۲۶۰,۵۴۶	صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری
۱۴.۲۷	۴۹۹,۵۴۶	صندوق نوآوری و شکوفایی
۱۷.۱۴	۶۰۰,۰۰۴	فراصندوق ستارگان
۷.۱۴	۲۴۹,۹۹۳	شرکت بهنود فارمد البرز
۷.۱۴	۲۴۹,۹۹۳	مرکز درمان ناباروری مام میهن
۵.۴۲	۱۸۹,۸۰۰	شرکت نوین گامان آتی همراه (سهامی خاص)
۱۴.۲۹	۵۰۰,۰۰۰	موسسه غیر تجاری دانش بنیان برکت
۱.۶۹	۵۹,۰۰۰	شرکت سبدرگان کاریزما (سهامی خاص)
۲.۸۶	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات (س.خ)
۱۱.۴۱	۳۹۹,۴۶۰	شرکت سرمایه گذاری راستین ارزش سپهر (سهامی عام)
۳.۰۰	۱۰۵,۰۰۰	سبدرک (شرک ۱۷۶۷۱) شرکت تعاونی تولی
۳.۵۷	۱۲۵,۰۰۰	حمید یزدان صابونی
۳.۶۲	۱۲۶,۶۲۰	سایر اشخاص حقوقی و حقیقی
۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	ریال	
۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵	۲۵,۷۷۵,۳۴۲,۴۰۰	مدیر-سبذگردان ایستایس پویا کیش
۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰	۱,۰۶۳,۲۵۰,۸۵۴	متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۱۸۰,۶۲۷	حسابرس- موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۳,۶۱۰,۴۸۱	۳۴۶,۴۸۴,۰۷۲	سایر
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۲۷,۷۵۲,۲۵۷,۹۵۳	

۱۵- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	ریال	
۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۳۶,۵۵۵,۳۰۵,۰۹۶	سود خالص
(۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲)	(۹۳۰,۱۰۰,۷۲۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) سرمایه گذاری خصوصی
(۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰)	۲۸۷,۳۳۰,۰۰۶,۶۴۸	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۱۳,۰۴۶,۴۳۳,۳۰۷	(کاهش) افزایش پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱,۲۲۴,۷۹۱,۷۸۰,۳۴۲)	۱,۶۴۴,۳۲۳	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

ریسک‌هایی 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 کوتاه‌مدت و بلندمدت سرمایه‌گذاران وجود ندارد و تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه‌گذاری صورت‌گرفته وجود ندارد.
- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری خصوصی ذاتاً ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت‌های 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 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 عدم قطعیت‌های 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 رقبای مواجه است و تضمینی برای کسب بازدهی بالا وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

- سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زیان ها معمولاً پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت و محدودیت های مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه گذاران بایستی به مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنان را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه های پیشگیری از آن در امیدنامه صندوق پیش بینی شده است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته
 معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مابده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ریال	ریال					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹					۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
۱۳,۳۹۰,۴۱۰,۹۲۵	۲۵,۷۷۵,۳۲۲,۴۰۰			طی دوره مالی	۱۲,۴۸۴,۹۳۱,۴۷۵	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان ایساتیس پویا کیش
۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰	۱,۰۶۳,۲۵۰,۸۵۴			طی دوره مالی	۱,۰۶۳,۲۴۵,۹۶۸	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۱۸۰,۶۲۷			طی دوره مالی	۲۲۲,۱۸۰,۶۲۷	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
.	.			طی دوره مالی	.	سرمایه گذاری	سهامدار مشترک	شرکت نیواد فارمد سلامت
.	.			طی دوره مالی	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	سهامدار مشترک	شرکت طبیب درمان پژوهش
۱۴,۷۰۲,۲۱۴,۱۶۵	۲۷,۴۰۵,۷۷۳,۸۸۱				۳۴۹,۷۷۰,۳۵۸,۰۷۰			

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی
 در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۱۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
 رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.