



صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۲۰	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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

امضاء
سیدگردان ایساتیس پویا کیش
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲۰)



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارس‌یان
صورت سود و زیان
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳۴,۷۲۴,۳۸۳,۱۵۵	۰	۵	درآمدها
۲,۶۴۹,۹۲۵,۰۱۷	-	۶	سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۱۳۷,۳۷۴,۳۰۸,۱۷۲	۰		سایر درآمدها
			جمع درآمدها
(۳۹,۶۳۹,۰۴۶,۱۲۸)	(۱,۴۹۸,۱۴۹,۴۵۷)	۷	هزینه‌ها
(۷,۵۶۵,۰۴۹)	۰	۸	هزینه کارمزد ارکان صندوق
(۳۹,۶۴۶,۶۱۱,۱۷۷)	(۱,۴۹۸,۱۴۹,۴۵۷)		سایر هزینه‌ها
۹۷,۷۲۷,۶۹۶,۹۹۵	(۱,۴۹۸,۱۴۹,۴۵۷)		جمع هزینه‌ها
۲۷,۹۲۲	(۴۲۸)	۹	سود خالص
			سود هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

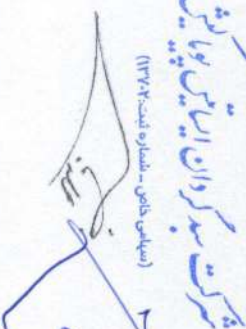
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان ایساتیس پویا کیش	محسن زارعیان	شماره ثبت: ۱۳۷۰۴
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	شماره ثبت: ۱۳۷۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری اکسیر زیست پارسیان
 صورت وضعیت مالی
 به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه‌گذاری‌های خصوصی
۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰	۶۵۷,۳۹۶,۱۲۰,۴۳۹	۱۱	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۴,۶۵۶,۹۲۶,۰۱۶	۱۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	*	۱۳	موجودی نقد
۱,۳۸۳,۸۰۷,۱۶۲,۸۹۰	۱,۴۸۲,۰۵۳,۰۴۶,۴۴۵		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه
(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه پرداخت شده
۱۴۴,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۲۴۱,۸۲۹,۰۳۵,۲۳۹		سود انباشته
۱,۳۶۹,۱۰۱,۳۳۸,۲۴۴	۱,۴۶۶,۸۲۹,۰۳۵,۲۳۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۱۵,۲۲۴,۰۱۱,۲۰۶	۱۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۱۵,۲۲۴,۰۱۱,۲۰۶		جمع بدهی‌ها
۱,۳۸۳,۸۰۷,۱۶۲,۸۹۰	۱,۴۸۲,۰۵۳,۰۴۶,۴۴۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شرکت به‌کران ایستار پارسین (سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۸)	محسن زارعگان (مهر)	سیدگردان ایستار پارسین مدیر	مدیر صندوق
 ابوالمفضل رضوی		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صورت تغییرات حقوق مالکانه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲:

14.51.11.1, 2, 3, 4

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود خالص دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

14.5/0.9/3.0, 0.010

ملكو دى ۱۴۰۸/۲۳

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۱ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

وارثہ سر مالہ صدیق

سود خالص دوره مالی ۱ ملی و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ملندو ۱۴۰۱/۰۹/۲۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدايي ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

قوله في

محسن زارعیان

سید گردان ایساتیس پو یا کیش

سکرت سکر دان ایسا ہی ہو جائیگی

(1177: P: ١١٧٧ - ١١٧٧ - ١١٧٧)

ابوالفضل رضایی

خداوند و خداوند

عبد یونس ارقام نگر اریبا

مَدَنِي صِدْق

صورت جریان های نقدی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات	۱۶	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸)	۱,۶۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸)	۱,۶۰۰,۰۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از سرمایه	.	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	.	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش در موجودی نقد	(۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸)	۱,۲۲۵,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	.
مانده موجودی نقد در پایان دوره	.	۱,۲۲۵,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان ایساتیس پویا کیش	محسن زارعیان	شهرت سیدگردان ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	ارقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵ انواع خدمات حسابداری و مالیاتی

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان در اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ تحت شماره ۵۴۷۱۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۵۷۸۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران ثبت شده و به عنوان نهاد مالی موضوع بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذر ماه ۱۳۸۸، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ تحت شماره ۱۲۰۵۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد اکسیر در فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز و تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۲/۱۸ ادامه می یابد. صندوق پس از پایان فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد. 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 شرکت ها 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.

۲-۱- 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. صندوق مانده وجوه خود را می تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

۳-۱- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق: در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز یا نماینده قانونی آنان که حق حضور در مجمع را دارند تشکیل می شود. در تاریخ صورت وضعیت مالی، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند به شرح زیر می باشد.

ردیف	نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص)	۱۸,۲۳۸	۱.۷۴
۲	صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۶۰,۵۴۶	۲۴.۸۱
۳	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 سبذگردان ایساتیس پویا کیش که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۷۰۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۰۵۵۵۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت های کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر 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 پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 پارسیان (۱۴۰۱/۰۸/۲۳) اقلام مقایسه ای دوره مشابه سال قبل محدود به اطلاعات دوره مالی ۱ ماه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ بوده است که با توجه به تاریخ صدور مجوز فعالیت صندوق از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار (۱۴۰۱/۰۹/۲۱) عملاً امکان انجام فعالیت صندوق تنها برای ۱۰ روز در دوره مالی مشابه سال قبل امکان پذیر بوده است.

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلندمدت

سرمایه گذاری های خصوصی (در بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سهام/سهم شرکتها)

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 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 حسابی 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 ۱,۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	معادل سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۱,۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۶۵۰ 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 تامین 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۱۳۴,۷۲۴,۳۸۳,۱۵۵	۵-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۴,۷۲۴,۳۸۳,۱۵۵		

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹۸۱۰۰۰۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۵	۶۹۸,۱۷۹,۵۷۸	۰	۶۹۸,۱۷۹,۵۷۸
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹۴۲۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۲۵	۵۲,۷۴۷,۹۴۵,۲۵۵	(۹,۳۱۸,۳۸۳)	۵۲,۷۳۸,۶۲۶,۸۷۲
سود سپرده بانک گردشگری ۱۵۳.۹۹۶۷.۱۳۱۰۳۶۹.۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۵	۲۴,۷۰۹,۰۶۵	۰	۲۴,۷۰۹,۰۶۵
سود سپرده بانک گردشگری شعبه دامن شماره حساب ۱۵۳.۱۴۰۵.۱۳۱۰۳۶۹.۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	۲۷	۱,۶۴۵,۰۵۱,۶۳۱	۰	۱,۶۴۵,۰۵۱,۶۳۱
سود سپرده بانک رفاه شماره حساب ۳۴۸۵۵۹۸۴۷	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۵	۵,۰۴۶,۷۲۴	۰	۵,۰۴۶,۷۲۴
سود سپرده بانک گردشگری شعبه دامن شماره حساب ۱۵۳.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۲۲/۵	۷۰۸,۶۸۲,۱۷۸	۰	۷۰۸,۶۸۲,۱۷۸
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۲۶	۷۸,۹۲۶,۰۲۷,۳۹۲	(۲۹,۹۱۲,۰۵۶)	۷۸,۸۹۶,۱۱۵,۳۳۶
سود سپرده بانک خاورمیانه شعبه سعادت آباد - ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۳۹۶	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۵	۷,۹۷۱,۷۷۱	۰	۷,۹۷۱,۷۷۱
			۱۳۴,۷۶۳,۶۱۳,۵۹۴	(۳۹,۲۳۰,۴۳۹)	۱۳۴,۷۲۴,۳۸۳,۱۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارس‌یان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۶- سایر درآمدها

دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۲۳۳,۶۷۱,۸۰۰	۶-۱	سود نقدی شرکت طبیب درمان پژوهش قلب
۲,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۶-۲	سود نقدی شرکت نیواد فارمد سلامت
۱۳,۷۸۲,۹۰۹		سایر درآمدهای عملیاتی
۳۵,۲۷۰,۳۰۸		سایر درآمدها برای تنزیل سود سپرده بانکی
۲,۶۴۹,۹۲۵,۰۱۷		

۶-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ شرکت سرمایه‌پذیر به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ به منظور حفظ نقدینگی شرکت در سطوح مناسب، سود نقدی شرکت به میزان ۱۰ درصد از سود قابل تقسیم معادل مبلغ ۳۴۰۰ ریال به ازای هر سهم تصویب گردیده است.

۶-۲- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت سرمایه‌پذیر به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ به منظور حفظ نقدینگی شرکت در سطوح مناسب، سود نقدی شرکت به میزان ۱۰ درصد از سود قابل تقسیم معادل مبلغ ۱۸۷ ریال به ازای هر سهم تصویب گردیده است.

۷- هزینه کارمزد ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۱ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۰	۳۷,۰۵۲,۰۵۴,۷۰۰	مدیر
۱۰۰,۶۳۳,۲۰۷	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۵۵,۰۵۰,۵۰۰	۹۳۶,۹۹۱,۴۲۸	حسابرس
۱,۴۹۸,۱۴۹,۴۵۷	۳۹,۶۳۹,۰۴۶,۱۲۸	

۸- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۷,۵۶۵,۰۴۹	هزینه کارمزد بانکی
۷,۵۶۵,۰۴۹	

۹- سود هر واحد سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۱ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱,۴۹۸,۱۴۹,۴۵۷)	۹۷,۷۲۷,۶۹۶,۹۹۵	سود خالص
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴۲۸)	۲۷,۹۲۲	سود هر واحد

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های خصوصی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۱۲,۶۸۰,۰۰۰	شرکت نیواد فارمد سلامت (سهامی خاص)
۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۵۵٪	۶۸,۷۲۷	شرکت طبیب درمان پژوهش قلب (سهامی خاص)
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱-۱- 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:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۶۵۳,۹۷۵	۳,۸۹۹,۶۲۱	۳,۷۵۴,۳۵۴	۱,۷۱۸,۳۹۳	۵۵۸,۹۷۴

شرکت نیواد فارمد سلامت

۱-۲- 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:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳ اردیبهشت ۱۴۰۲ (حسابرسی نشده)

جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۰۳,۳۳۷	۲,۲۶۶,۰۸۸	۱,۲۴۱,۲۴۹	۹۶۲,۱۵۷	۶۲,۰۲۹

شرکت طبیب درمان پژوهش قلب

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۱- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۱-۱	۶۵۷,۳۹۶,۱۲۰,۴۲۹	۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰
	۶۵۷,۳۹۶,۱۲۰,۴۲۹	۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سپرده های بانکی		
تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	
	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۵	۱۵,۹۶۰,۴۷۴,۱۰۷	۲.۴۳	۱۲,۶۹۴,۸۴۷,۷۹۶	۱.۲۹	بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱
۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۲۵	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۶۶	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳.۸۳	بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۴۲۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱
۱۴۰۱/۱۰/۲۲	۲۷	.	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۱۹	بانک گردشگری شعبه دادمان - ۱۵۳.۱۴۰۵.۱۳۱۰۳۶۹.۱
۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۲۲.۵	.	۰.۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶۷	بانک گردشگری شعبه دادمان - ۱۵۳.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱
۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۲۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰.۸۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰.۷۷	بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۵	۴۳۵,۶۴۶,۳۲۲	۰.۰۷	.	۰.۰۰	بانک خاورمیانه شعبه سعادت آباد - ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۳۹۶
۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۵	.	۰.۰۰	۲,۴۶۴,۴۱۷,۴۴۴	۰.۲۵	بانک گردشگری شعبه دادمان - ۱۵۳.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱
		۶۵۷,۳۹۶,۱۲۰,۴۲۹	۱۰۰.۰۰	۹۸۱,۱۵۹,۲۶۵,۲۴۰	۱۰۰.۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۲,۲۸۹,۷۲۶,۰۱۶	متعدد	۲,۲۸۹,۷۲۶,۰۱۶	۱۲-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
	۲,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰		۲,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۲-۳ سود سهام دریافتنی - شرکت نیواد فارمد سلامت
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۴,۶۵۶,۹۲۶,۰۱۶		۴,۶۵۶,۹۲۶,۰۱۶	

۱۲-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۱۱۹,۷۸۴,۶۵۳	۴۹۵,۲۰۵,۴۷۹	۲۶	۴۹۵,۲۰۵,۴۷۹	سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹.۴۲۰.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱
۲۹۴,۵۲۰,۴۹۱	۸۴,۹۳۱,۵۰۱	۲۵	۸۴,۹۳۱,۵۰۱	سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه دادمان شماره حساب ۱۵۳.۱۴۰۵.۱۳۱۰۳۶۹.۱
۶۵,۴۸۵,۴۱۲	.	۲۲.۵	.	سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه دادمان شماره حساب ۱۵۳.۳۳۳.۱۳۱۰۳۶۹.۱
۹۵۹,۸۸۷,۴۳۶	۱,۷۰۹,۵۸۹,۰۳۶	۲۷	۱,۷۰۹,۵۸۹,۰۳۶	سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه الوند شماره حساب ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۲۰۶۵۵۵.۱
۲,۴۳۹,۶۷۷,۹۹۲	۲,۲۸۹,۷۲۶,۰۱۶		۲,۲۸۹,۷۲۶,۰۱۶	

۱۲-۲- مبالغ ذکر شده بابت محاسبه سود سپرده دریافتنی از تاریخ سررسید ماهانه دریافت سود-روزی که سود ماهانه سپرده بانکی قابل دریافت می‌باشد تا مقطع تهیه صورت‌های مالی می‌باشد.

۱۲-۳- مانده فوق بابت سود سهام دریافتنی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ آن شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۶ صورت‌های مالی است.

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	.	سپرده کوتاه مدت ۳۴۸۵۵۹۸۴۷ بانک رفاه
۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸	.	

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارس‌یان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۳.۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳.۵۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری با نام یک میلیون ریالی می‌باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	مانده تعهد شده
	ریال	ریال	ریال
سرمایه اولیه در زمان تاسیس ۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

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

نام	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	درصد
	سرمایه‌گذاری	تملك	سرمایه‌گذاری	تملك
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش (سهلی 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
فراصندوق ستارگان	۶۲۱,۶۰۴	۱۷.۷۶	۶۰۰,۰۰۴	۱۷.۱۴
شرکت بهنود فارمد البرز	۲۴۹,۹۹۳	۷.۱۴	۲۴۹,۹۹۳	۷.۱۴
مرکز درمان ناباروری مام میهن	۲۴۹,۹۹۳	۷.۱۴	۲۴۹,۹۹۳	۷.۱۴
شرکت نوین گلمان آتی همراه (سهلی خاص)	۱۹۹,۸۰۰	۵.۷۱	۱۹۹,۸۰۰	۵.۷۱
موسسه غیر تجاری دانش بنیان برکت	۵۰۰,۰۰۰	۱۴.۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۴.۲۹
شرکت سیدگردان کاریزما	۵۹,۰۰۰	۱.۶۹	۵۹,۰۰۰	۱.۶۹
شرکت سرمایه‌گذاری پرتو تابان معادن و فلزات (س.خ)	۱۰۰,۰۰۰	۲.۸۶	۱۰۰,۰۰۰	۲.۸۶
شرکت سرمایه‌گذاری راستین ارزش سپهر (سهلی عام)	۳۹۹,۴۶۰	۱۱.۴۱	۳۹۹,۴۶۰	۱۱.۴۱
سبد(شرک ۱۷۶۷۱) شرکت تعاونی تولی PRX	۹۵,۰۰۰	۲.۷۱	۹۵,۰۰۰	۲.۷۱
حمید یزدان صابونی	۱۲۵,۰۰۰	۳.۵۷	۱۲۵,۰۰۰	۳.۵۷
سایر اشخاص حقوقی و حقیقی	۱۰۵,۰۲۰	۳.۰۰	۱۲۶,۶۲۰	۳.۶۲
	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵	۱۴,۵۷۹,۱۷۸,۰۴۵
۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰	۱۹۹,۶۳۰,۸۱۳
۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۹۹۱,۴۲۸
۳,۶۱۰,۴۸۱	۵۳,۲۱۰,۹۲۰
۱۴,۷۰۵,۸۲۴,۶۴۶	۱۵,۲۲۴,۰۱۱,۲۰۶

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

۱۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

دوره مالی ۱ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۱,۴۹۸,۱۴۹,۴۵۷)	۹۷,۷۲۷,۶۹۶,۹۹۵
.	(۲,۲۱۷,۲۴۸,۰۲۴)
.	(۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
.	۳۲۳,۷۶۳,۱۴۴,۸۱۱
۱,۴۹۹,۷۴۹,۴۵۷	۵۱۸,۱۸۶,۵۶۰
۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۲۱۹,۶۵۸)

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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

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

- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری سرمایه گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلندمدت سرمایه گذاران وجود ندارد و تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری خصوصی ذاتاً ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت ها نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تأمین آن نباشد و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.
- از آنجا که موضوع فعالیت صندوق، سرمایه گذاری در شرکت ها می باشد ریسک های مترتب بر کسب و کار شرکت های سرمایه پذیر به صندوق منتقل می گردد. این ریسک ها شامل ریسک های صنعت مورد فعالیت آن شرکت، ریسک های عملیاتی، ریسک های مالی و ... می باشد.
- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت های ذاتی هر سرمایه گذاری خواهد بود و نتیجه ممکن است متفاوت از ارزشی باشد که هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می توانست داشته باشد.
- هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می تواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد.
- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی برای کسب بازدهی بالا وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

دوره مالی ۴ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	
ریال	ریال	ریال			
(۱۳,۲۹۰,۴۱۰,۹۲۵)	(۱۴,۵۷۹,۱۷۸,۰۴۵)	طی دوره مالی	۳۷,۰۵۲,۰۵۴,۷۰۰	کارمزد ارکان	مدیر
(۱,۰۶۶,۸۰۳,۲۴۰)	(۱۹۹,۶۳۰,۸۱۳)	طی دوره مالی	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی
(۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۱,۹۹۱,۴۲۸)	طی دوره مالی	۹۳۶,۹۹۱,۴۲۸	کارمزد ارکان	حسابرس
.	.		۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری	سهامدار مشترک
(۱۴,۷۰۲,۲۱۴,۱۶۵)	(۱۵,۱۷۰,۸۰۰,۲۸۶)		۴۵۹,۶۳۹,۰۴۶,۱۲۸		

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۲۰- 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 همراه بوده، وجود نداشته است.