

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

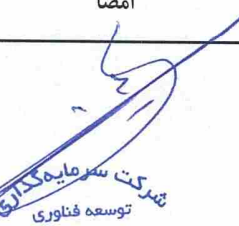
باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	ب - ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	داود هادی فر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	سید جمیل خباز سرابی	

شرکت سرمایه گذاری
توسعه فناوری

هیرکانیا

(سهامی خاص)
ثبت ۱۵۰۶۰مؤسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
رهیافت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۶ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۱۲,۳۳۲,۰۱۰,۹۳۰	۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹
۷ حساب های دریافتنی	۲۱,۳۸۵,۵۱۳,۴۹۶	-
۸ سایر دارایی ها	۱۴۹,۸۴۷,۵۴۰	۸۵,۵۳۰,۹۶۵
۹ موجودی نقد	۹,۸۷۷,۶۰۲,۷۸۸	۱۲,۷۲۷,۳۸۳,۴۸۰
جمع دارایی ها	۵۴۳,۷۴۴,۹۷۴,۷۵۴	۵۱۷,۷۶۹,۱۷۰,۸۱۴
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۱۳۲,۰۰۵,۸۳۶,۶۹۹	۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۵,۹۵۴,۵۱۵,۱۵۲	۱,۹۵۰,۰۹۵,۶۷۷
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۰۲۸,۸۶۷,۸۷۳	۱,۰۹۴,۱۹۸,۱۹۰
جمع بدهی ها	۱۳۹,۹۸۹,۲۱۹,۷۲۴	۵۵,۴۴۴,۲۳۵,۵۲۵
خالص دارایی ها	۴۰۳,۷۵۵,۷۵۵,۰۳۰	۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۸۱۰,۲۱۹	۱,۱۷۱,۵۶۴

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

شرکت سرمایه گذاری
توسعه فناوری
هیرکانیا
(سهامی خاص)
ثبت ۱۵۰۶۰

مؤسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
رفاخت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹
۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲	۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۰,۱۸۹,۷۱۳,۰۳۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱۳۲,۵۹۴,۴۹۷,۸۹۵)
سود سهام	۱۶	۲۱,۳۸۵,۵۱۳,۴۹۶
سایر درآمدها	۱۷	۲۳۱,۸۱۶,۶۲۸
جمع درآمدها (زیان ها)		(۱۰۰,۷۸۷,۴۵۴,۷۴۰)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۵,۹۵۴,۵۱۵,۱۵۲
سایر هزینه ها	۱۹	۱,۷۶۹,۴۸۳,۴۸۴
جمع هزینه ها		۷,۷۲۳,۹۹۸,۶۳۶
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		(۱۰۸,۵۱۱,۴۵۳,۳۷۶)
هزینه های مالی	۲۰	(۱۷,۱۲۵,۶۶۷,۵۳۶)
سود(زیان) خالص		(۱۲۵,۶۳۷,۱۲۰,۹۱۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		-۲۴/۸۳%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		-۳۱/۰۷%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲	۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری مبلغ - ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۹۴,۶۲۲	۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰۳,۷۰۷	۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) خالص	-	(۱۲۵,۶۳۷,۱۲۰,۹۱۲)
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	-	(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴۹۸,۳۲۹	۴۲۷,۹۰۰,۰۰۹,۸۵۵

بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} + \text{سود(زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ تحت شماره ۱۲۴۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۳۷۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری گران و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ تحت شماره ۱۱۹۸۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۴ اساسنامه و بر اساس مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۰۷۷۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۳/۰۸ مجاز می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - خیابان خرسند - پلاک ۴۸ واحد ۱۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس hyrcaniammfir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
شرکت داده گستر عصر نوین (سهامی عام)	۴۹,۰۰۰	۴۹٪
شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا (سهامی خاص)	۵۱,۰۰۰	۵۱٪
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ به شماره ثبت ۵۱۱۲۱۴ نزد مرجع ثبت اسناد و املاک استان تهران به ثبت رسیده است. سپس بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده آدرس قانونی شرکت از تهران به شهرستان گرگان انتقال یافت و در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری گرگان تحت شماره ۱۵۰۶۰ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: گلستان - گرگان - گرگانپارس (سازمان آب) خیابان عدالت ۳۶ - بلوار ناهارخوران - پلاک ۱۰ واحد ۱ شمالی

متولی صندوق: موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: مشهد - بلوار مدرس - مدرس ۵ - ساختمان مسکن - طبقه اول

حسابرس صندوق: بر اساس مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بصیر محاسب توس به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است تغییر یافت. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - میدان توحید - خیابان توحید - نبش خیابان پرچم - پلاک ۶۸ ط اول.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳- مبانی تهیه و اندازه گیری در صورت های مالی

- ۳-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۳-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری طبق بند ۳-۹ امین نامه صندوق به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تائید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال با ارائه مدارک مثبت به تائید متولی صندوق که ظرف مدت یکسال به طور روزانه مستهلک می شود.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه یک درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱,۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق که به شرح ذیل می باشد: مبلغ ثابت نرم افزار صندوق ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و مبلغ متغیر آن به ازای هر NAV در یکسال مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۶- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. طبق ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس صندوق تا سقف مذکور در امید نامه صندوق طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال 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. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی، درآمد های ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های بموجب تبصره (۱) ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره (۱) ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م خواهد بود. همچنین طبق تبصره (۵) ماده ۱۴۳ مکرر، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.

۵- تعهدات بازارگردانی

ردیف	نام شرکت	تعهد بازارگردانی نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	داده گستر عصر نوین	های وب	۲/۲۵	۶۴۹,۰۵۰	۱۲,۹۸۱,۰۰۰
۲	بیمه هوشمند فردا	وفردا	۵	۵۲۹,۸۰۰	۱۰,۵۹۶,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱- ۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
اطلاعات و ارتباطات	۴۵۹,۴۸۵,۱۴۳,۲۴۶	۳۸۹,۹۳۹,۲۰۵,۸۵۴	۴۶۲,۵۳۱,۴۱۲,۰۱۴	۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۱۴۹,۲۶۵,۲۰۰,۸۶۲	۱۲۲,۳۹۲,۸۰۵,۰۷۶	—	—
	۶۰۸,۷۵۰,۳۴۴,۱۰۸	۵۱۲,۳۳۲,۰۱۰,۹۳۰	۴۶۲,۵۳۱,۴۱۲,۰۱۴	۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹
		۹۴/۲۲٪		۹۷/۵۳٪

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
	ریال	درصد	ریال	ریال
۷-۱ سود سهام دریافتنی	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	۲۵٪	۲۱,۳۸۵,۵۱۳,۴۹۶	—
	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	۲۵/۰۰٪	۲۱,۳۸۵,۵۱۳,۴۹۶	—

۷-۱- سود سهام دریافتنی مربوط به سود سهام شرکت داده گستر عصر نوین (های وب) می باشد که مجمع آن شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ بر گزار گردید .

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها به شرح جدول ذیل شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۵۳۰,۹۶۵	—	۱۵,۴۱۸,۷۴۰	۷۰,۱۱۲,۲۲۵
—	۲۹۶,۵۳۹,۷۲۷	۲۱۶,۸۰۴,۴۱۲	۷۹,۷۳۵,۳۱۵
۸۵,۵۳۰,۹۶۵	۲۹۶,۵۳۹,۷۲۷	۲۳۲,۲۲۳,۱۵۲	۱۴۹,۸۴۷,۵۴۰

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۷۲۷,۹۵۵,۰۹۰	۸,۸۷۷,۵۹۴,۳۹۸	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۷۲۴۷۹۶۶۰۰۱
۹۹۹,۰۲۰,۳۲۷	۹۹۸,۶۰۰,۳۲۷	حساب جاری بانک ملی ۰۱۱۶۱۲۹۰۲۰۰۴
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۸۴۴۸۲۷۰۰۰۷
۴۰۸,۰۶۳	۴۰۸,۰۶۳	حساب سپرده کوتاه مدت بانک صادرات ۰۲۱۷۱۶۴۱۶۴۰۰۲
۱۲,۷۲۷,۳۸۳,۴۸۰	۹,۸۷۷,۶۰۲,۷۸۸	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳۲,۰۰۵,۸۳۶,۶۹۹)	۶۲۵,۶۵۳,۷۰۱,۷۶۴	۵۴۶,۰۴۷,۸۰۶,۷۲۳	(۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸)
(۱۳۲,۰۰۵,۸۳۶,۶۹۹)	۶۲۵,۶۵۳,۷۰۱,۷۶۴	۵۴۶,۰۴۷,۸۰۶,۷۲۳	(۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸)

کارگزاری بورس بیمه ایران

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۳۳,۴۷۲,۲۰۷	۴,۳۶۳,۹۳۳,۲۴۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا (مدیر صندوق)
۲۶۴,۷۹۳,۳۷۹	۹۶۹,۸۸۸,۸۸۹	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی صندوق)
۳۵۱,۸۳۰,۰۹۱	-	موسسه حسابرسی بصیر محاسب توس (حسابرس)
-	۶۲۰,۶۹۳,۰۲۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابرس صندوق)
۱,۹۵۰,۰۹۵,۶۷۷	۵,۹۵۴,۵۱۵,۱۵۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۳۸۹,۴۷۰,۰۲۶	۱,۶۹۲,۸۸۱,۶۷۷	ذخیره نرم افزار
۵۰۸,۸۰۱,۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۹۵,۹۲۶,۵۶۴	۲۳۴,۹۸۶,۱۹۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۹۴,۱۹۸,۱۹۰	۲,۰۲۸,۸۶۷,۸۷۳	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۴۵,۱۶۸,۵۳۳,۶۴۶	۲۹۴,۶۲۲	۳۲۲,۷۳۳,۸۲۸,۷۴۶	۳۹۸,۳۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۷,۱۵۶,۴۰۱,۶۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۲۱,۹۲۶,۲۸۴	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹	۳۹۴,۶۲۲	۴۰۳,۷۵۵,۷۵۵,۰۳۰	۴۹۸,۳۲۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۰,۱۸۹,۷۱۳,۰۳۱	۳,۴۰۷,۸۸۶,۴۹۲
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۰,۱۸۹,۷۱۳,۰۳۱	۳,۴۰۷,۸۸۶,۴۹۲

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل می باشد:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش سهام	سود فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوبین (های وب)	۲۹,۹۹۷,۱۰۰	۸۲,۰۰۰,۳۳۱,۸۱۷	(۸۱,۰۹۹,۲۹۹,۳۸۰)	(۶۲,۳۲۰,۱۱۹)	۸۳۸,۷۱۲,۳۱۸	۳,۴۰۷,۸۸۶,۴۹۲
(بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه	۲۶۹,۳۳۲,۹۸۳	۳۹۷,۱۱۱,۲۶۱,۷۹۰	(۳۸۷,۴۵۸,۴۶۹,۵۹۵)	(۳۰۱,۷۹۱,۴۸۲)	۹,۳۵۱,۰۰۰,۷۱۳	-
	۲۹۹,۳۳۰,۰۸۳	۴۷۹,۱۱۱,۵۹۳,۶۰۷	(۴۶۸,۵۵۷,۷۶۸,۹۷۵)	(۳۶۴,۱۱۱,۶۰۱)	۱۰,۱۸۹,۷۱۳,۰۳۱	۳,۴۰۷,۸۸۶,۴۹۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱۳۲,۵۹۴,۴۹۷,۸۹۵)	۲,۵۳۲,۷۹۷,۷۲۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۳۲,۵۹۴,۴۹۷,۸۹۵)	۲,۵۳۲,۷۹۷,۷۲۱

۱۵-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوبین (های وب)	۱۸۱,۷۵۸,۶۳۳	۳۹۰,۲۳۵,۷۸۵,۰۵۱	(۴۹۵,۶۶۱,۳۰۷,۹۶۳)	(۲۹۶,۵۷۹,۱۹۷)	(۱۰۵,۷۲۲,۱۰۲,۱۰۹)	۲,۵۳۲,۷۹۷,۷۲۱
(بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه (وفردا)	۹۸,۳۰۳,۲۸۶	۱۲۲,۴۸۵,۸۹۴,۳۵۶	(۱۴۹,۲۶۵,۲۰۰,۸۶۲)	(۹۳,۰۸۹,۲۸۰)	(۲۶,۸۷۲,۳۹۵,۷۸۶)	-
		۵۱۲,۷۲۱,۶۷۹,۴۰۷	(۶۴۴,۹۲۶,۵۰۸,۸۲۵)	(۳۸۹,۶۶۸,۴۷۷)	(۱۳۲,۵۹۴,۴۹۷,۸۹۵)	۲,۵۳۲,۷۹۷,۷۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سهم
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوین (های وب)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۹۴,۲۹۹,۹۴۷	۱۱۷	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	(۱,۳۴۷,۵۸۰,۳۰۳)	۲۱,۳۸۵,۵۱۳,۴۹۶	-	-
			۱۹۴,۲۹۹,۹۴۷	۱۱۷	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	(۱,۳۴۷,۵۸۰,۳۰۳)	۲۱,۳۸۵,۵۱۳,۴۹۶	-	-

۱۷- سایر درآمد ها

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۵۷۴۲	سود سپرده بانکی
۲۳۱,۸۱۶,۶۲۸	۸۴۹	سایر
۲۳۱,۸۱۶,۶۲۸	۲۶,۵۹۱	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۳۶۳,۹۳۳,۲۴۳	۱,۴۹۷,۵۰۹,۶۴۱	مدیر صندوق
۹۶۹,۸۸۸,۸۸۹	۴۱۷,۹۰۰,۵۲۶	متولی
۶۲۰,۶۹۳,۰۲۰	۲۱۴,۶۳۳,۱۶۰	حسابرس
۵,۹۵۴,۵۱۵,۱۵۲	۲,۱۳۰,۰۴۳,۳۲۷	

۱۸-۱- هزینه کارمزد ارکان صندوق بر اساس بند ۳-۹ امیدنامه صندوق محاسبه و به حساب بدهی به ارکان صندوق (یادداشت توضیحی ۹) منظور شده است.

۱۹- سایر هزینه ها

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۱۳,۱۴۶,۳۶۲	۵۸۳,۸۲۱,۶۵۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۳۹,۰۵۹,۶۳۲	۵۷,۳۱۹,۳۹۴	هزینه تصفیه
۱۵,۴۱۸,۷۴۰	۹,۴۹۷,۰۵۰	هزینه تاسیس
۲۵۰	۶,۸۰۱,۷۰۵	سایر هزینه ها
۱,۸۵۸,۵۰۰	۱,۰۵۴,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۷۶۹,۴۸۳,۴۸۴	۶۵۸,۴۹۳,۷۹۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- هزینه های مالی

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۷,۱۲۵,۶۶۷,۵۳۶	۴۶۰,۴۶۴,۷۷۳
۱۷,۱۲۵,۶۶۷,۵۳۶	۴۶۰,۴۶۴,۷۷۳

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری

۲۰-۱- صندوق طی دوره ی مالی مورد گزارش از اعتبار کارگزاری بورس بیمه ایران استفاده نموده است.

۲۱- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	
(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷
(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۱-۱- تعدیلات بابت تفاوت قیمت روز صدور واحدهای سرمایه گذاری با ارزش اسمی آن جهت واحدهای سرمایه گذاری عادی محاسبه شده است.

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۲-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد.

تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار (سهام) تعریف شده در بند ۷-۱ امید نامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	تعهد بازارگردانی نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	داده گستر عصر نوین	های وب	۲/۲۵	۶۴۹,۰۵۰	۱۲,۹۸۱,۰۰۰
۲	بیمه هوشمند فردا	وفردا	۵	۵۲۹,۸۰۰	۱۰,۵۹۶,۰۰۰

۲۲-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	اشخاص وابسته	نوع وابستگی
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱۳٪	۵۱,۰۰۰	۱۰٪	۵۱,۰۰۰	ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر و موسس صندوق
۰٪	-	۲۱٪	۱۰۳,۷۰۷	عادی	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر و موسس صندوق
۱۲٪	۴۹,۰۰۰	۱۰٪	۴۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت داده گستر عصر نوین	موسس صندوق
۵۴٪	۲۱۳,۵۶۵	۴۳٪	۲۱۳,۵۶۵	عادی	سید ایمان میری	سرمایه گذار (شخص وابسته به موسس صندوق)
۲۱٪	۸۱,۰۵۷	۱۶٪	۸۱,۰۵۷	عادی	بیمه هوشمند فردا	
۱۰۰٪	۳۹۴,۶۲۲	۱۰۰٪	۴۹۸,۳۲۹			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		موضوع معامله	ارزش معامله		
		تاریخ معامله	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر	کارمزد مدیر	۴,۳۶۳,۹۳۳,۲۴۳	(۴,۳۶۳,۹۳۳,۲۴۳)	(۱,۳۳۳,۴۷۲,۲۰۷)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۹۶۹,۸۸۸,۸۸۹	(۹۶۹,۸۸۸,۸۸۹)	(۲۶۴,۷۹۳,۳۷۹)
موسسه حسابرسی بصیر محاسب توس	حسابرس	کارمزد حسابرس	۶۲۰,۶۹۳,۰۲۰	(۶۲۰,۶۹۳,۰۲۰)	(۳۵۱,۸۳۰,۰۹۱)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزاری	کارمزد کارگزار بابت خرید و فروش اوراق بهادار	۶۹۱,۳۴۱,۴۲۸	(۱۳۲,۰۰۵,۸۳۶,۶۹۹)	(۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تأیید صورت های مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده لیکن نیازمند افشاء در یادداشت های توضیحی باشد بوقوع نیپیوسته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵۴۳,۷۴۴,۹۷۴,۷۵۴	۲۸۱,۰۵۸,۴۲۱,۹۶۲	۴۸۸,۱۵۹,۷۴۷,۱۹۲
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۵۴۳,۷۴۴,۹۷۴,۷۵۴	۲۸۱,۰۵۸,۴۲۱,۹۶۲	۴۸۸,۱۵۹,۷۴۷,۱۹۲
جمع بدهی های جاری	۱۳۹,۹۸۹,۲۱۹,۷۲۴	۱۳۸,۷۹۸,۳۱۶,۶۹۴	۱۳۸,۲۰۲,۸۶۵,۱۷۸
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۳۹,۹۸۹,۲۱۹,۷۲۴	۱۳۸,۷۹۸,۳۱۶,۶۹۴	۱۳۸,۲۰۲,۸۶۵,۱۷۸
جمع کل تعهدات	۴۱,۰۷۲,۸۲۳,۰۰۰	۲۰,۵۳۶,۴۱۱,۵۰۰	۲۰,۵۳۶,۴۱۱,۵۰۰
جمع کل بدهی و تعهدات	۱۸۱,۰۶۲,۰۴۲,۷۲۴	۱۵۹,۳۳۴,۷۲۸,۱۹۴	۳۴۳,۵۶۶,۹۸۰,۱۷۸
نسبت جاری	۳/۰۰	۱/۷۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۳۳		۰/۷۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای-

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تفکیک عملیات بازارگردانی طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های دارندگان واحدهای صندوق به صورت جداگانه به شرح زیر است:

جمع	بیمه هوشمند فردا			داده گستر عصر نوین		
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹	۵۱۲,۳۳۲,۰۱۰,۹۳۰	-	۱۲۲,۳۹۲,۸۰۵,۰۷۶	۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹	۳۸۹,۹۳۹,۲۰۵,۸۵۴	سرمایه گذاری در حق تقدم
-	۲۱,۳۸۵,۵۱۲,۴۹۶	-	-	-	۲۱,۳۸۵,۵۱۲,۴۹۶	حساب های دریافتی
-	-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
۸۵,۵۳۰,۹۶۵	۱۴۹,۸۴۷,۵۴۰	-	۳۹,۸۶۷,۵۸۳	۸۵,۵۳۰,۹۶۵	۱۰,۹۹۷۹,۹۵۷	سایر دارایی ها
۱۲,۷۲۷,۳۸۳,۴۸۰	۹,۸۷۷,۶۰۲,۷۸۸	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۷,۳۸۳,۴۸۰	۹,۸۷۶,۶۰۲,۷۸۸	موجودی نقد
۵۱۷,۷۶۹,۱۷۰,۸۱۴	۵۴۳,۷۴۴,۹۷۴,۷۵۴	-	۱۲۲,۴۳۳,۶۷۲,۶۵۹	۵۱۷,۷۶۹,۱۷۰,۸۱۴	۴۳۱,۳۱۱,۳۰۲,۰۹۵	جمع دارایی ها
بدهی ها						
۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸	۱۳۲,۰۰۵,۸۳۶,۶۹۹	-	۷۶,۳۱۳,۳۱۴,۷۹۴	۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸	۵۵,۶۹۲,۵۲۱,۹۰۵	جاری کارگزاران
۱,۹۵۰,۰۹۵,۶۷۷	۵,۹۵۴,۵۱۵,۱۵۲	-	۹۵۶,۵۳۱,۱۲۲	۱,۹۵۰,۰۹۵,۶۷۷	۴,۹۹۷,۹۸۴,۰۳۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۰۹۴,۱۹۸,۱۹۰	۲,۰۰۲,۸۸۶,۷۸۳	-	۶۷۲,۸۷۰,۴۷۸	۱,۰۹۴,۱۹۸,۱۹۰	۱,۳۵۵,۹۹۷,۳۹۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۵,۴۴۴,۳۲۵,۵۲۵	۱۳۹,۹۸۹,۲۱۹,۷۲۴	-	۷۷,۹۴۲,۷۱۶,۳۹۴	۵۵,۴۴۴,۳۲۵,۵۲۵	۶۲,۰۴۶,۵۰۳,۳۳۰	جمع بدهی ها
۴۶۲,۳۳۴,۹۳۵,۳۸۹	۴۰۳,۷۵۵,۷۵۵,۰۳۰	-	۴۴,۴۹۰,۹۵۶,۲۶۵	۴۶۲,۳۳۴,۹۳۵,۳۸۹	۳۵۹,۲۶۴,۷۹۸,۷۶۵	خالص دارایی ها
۱,۱۷۱,۵۶۴	۸۱۰,۲۱۹	-	۴۲۹,۰۰۶	۱,۱۷۱,۵۶۴	۹۱۰,۴۰۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۸-۱ صورت سود و زیان به تفکیک دارندگان واحدهای صندوق به شرح زیر است :

جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عمر نوین	
۹ ماهه منتهی به ۳۱ و ۳۰	۹ ماهه منتهی به ۳۱ و ۳۰	۹ ماهه منتهی به ۳۱ و ۳۰	۹ ماهه منتهی به ۳۱ و ۳۰	۹ ماهه منتهی به ۳۱ و ۳۰	۹ ماهه منتهی به ۳۱ و ۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۰۷,۸۸۶,۴۹۲	۱۰,۱۸۹,۷۱۳,۰۳۱	-	۹,۳۵۱,۰۰۰,۷۱۳	۳,۴۰۷,۸۸۶,۴۹۲	۸۳۸,۷۱۲,۳۱۸
۲,۵۳۲,۷۹۷,۷۲۱	(۱۳۲,۵۹۴,۴۹۷,۸۹۵)	-	(۲۶,۸۷۲,۳۹۵,۷۸۶)	۲,۵۳۲,۷۹۷,۷۲۱	(۱۰۵,۷۲۲,۱۰۲,۱۰۹)
-	۲۱,۳۸۵,۵۱۳,۴۹۶	-	-	-	۲۱,۳۸۵,۵۱۳,۴۹۶
۲۶,۵۹۱	۲۳۱,۸۱۶,۶۲۸	-	۱۱,۰۰۱	۲۶,۵۹۱	۲۳۱,۸۰۵,۶۲۷
۵,۹۴۰,۷۱۰,۸۰۴	(۱۰۰,۷۸۷,۴۵۴,۷۴۰)	-	(۱۷,۵۲۱,۳۸۴,۰۷۲)	۵,۹۴۰,۷۱۰,۸۰۴	(۸۳,۲۶۶,۷۰۶,۶۶۸)
۲,۱۳۰,۰۴۳,۳۲۷	۵,۹۵۴,۵۱۵,۱۵۲	-	۹,۵۶۵,۵۳۱,۱۲۲	۲,۱۳۰,۰۴۳,۳۲۷	۴,۹۹۷,۹۸۴,۰۳۰
۶۵۸,۴۹۲,۷۹۹	۱,۷۶۹,۴۸۲,۴۸۴	-	۶۳۱,۴۴۸,۲۵۶	۶۵۸,۴۹۳,۷۹۹	۱,۱۳۸,۰۳۵,۲۲۸
۲,۱۵۲,۱۷۳,۶۷۸	(۱۰۸,۵۱۱,۴۵۳,۳۷۶)	-	(۱۹,۱۰۹,۳۶۳,۴۵۰)	۲,۱۵۲,۱۷۳,۶۷۸	(۸۹,۴۰۲۰۸۹,۹۲۶)
-	(۱۷,۱۲۵,۶۶۷,۵۳۶)	-	(۳,۴۶۷,۶۲۰,۹۳۸)	-	(۱۳,۶۵۸,۰۴۶,۵۹۸)
۳,۱۵۲,۱۷۳,۶۷۸	(۱۳۵,۶۳۷,۱۴۰,۹۱۳)	-	(۲۲,۵۷۶,۹۸۴,۳۸۸)	۳,۸۱۰,۶۶۷,۴۷۷	(۱۰۳,۰۶۰,۱۳۶,۵۲۴)
۰/۸۲٪	-۳۱/۰۷٪	-	-۵۰/۵۳٪	-۰/۸۲٪	-۲۸/۶۹٪

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تصحیح نیفته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود(زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود(زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هبرکت
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۲۸- صورت گردش خالص دارایی هابه تفکیک دارندگان واحدهای صندوق به شرح زیر است :

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰					
جمع			بیمه هوشمند فردا		
مبلغ - ریال	تعداد		مبلغ - ریال	تعداد	
۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹	۳۹۴,۶۲۲		-	-	۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹
۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۰۷		۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۰۷	-
(۱۲۵,۶۳۷,۱۲۰,۹۱۲)	-		-۲۲,۵۷۶,۹۸۴,۳۸۸	-	(۱۰۳,۰۶۰,۱۳۵,۵۲۴)
(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	-		(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	-	-
۴۰۳,۷۵۵,۷۵۵,۰۳۰	۴۹۸,۳۲۹		۴۴,۴۹۰,۹۵۶,۲۶۵	۱۰۳,۷۰۷	۳۵۹,۲۶۴,۷۹۸,۷۶۵
					۳۹۴,۶۲۲
۹ ماهه و ۳۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰					
جمع			بیمه هوشمند فردا		
مبلغ - ریال	تعداد		مبلغ - ریال	تعداد	
-	-		-	-	-
۳۹۴,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۶۲۲		-	-	۳۹۴,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۵۲,۱۷۳,۶۷۸	-		-	-	۳,۱۵۲,۱۷۳,۶۷۸
۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷	-		-	-	۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷
۴۲۷,۹۰۰,۰۰۹,۸۵۵	۳۹۴,۶۲۲		-	-	۴۲۷,۹۰۰,۰۰۹,۸۵۵
					۳۹۴,۶۲۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 سود(زیان) خالص
 تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 سود(زیان) خالص
 تعدیلات