

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ 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 برگزیده 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر 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	مجید صفاتی	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۶ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۱۱,۰۷۷,۱۲۲,۲۰۳	۴۸۱,۵۳۲,۲۰۲,۱۷۳
۷ حساب های دریافتنی	۳۰,۳۸۹,۹۶۸,۲۶۷	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹
۸ سایر دارایی ها	۱۶۸,۲۲۸,۱۸۸	۶۵,۱۴۰,۲۴۰
۹ موجودی نقد	۲,۵۲۹,۲۸۰,۳۳۶	۵,۰۶۲,۶۶۱,۹۰۸
جمع دارایی ها	۲۴۴,۱۶۴,۵۹۸,۹۹۴	۵۰۹,۳۴۶,۴۸۲,۰۷۰
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۴۱,۶۱۳,۰۸۷,۱۲۹	۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۵,۲۴۰,۸۷۴,۶۶۱	۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳,۵۳۸,۴۵۲,۷۱۲	۸۱۸,۴۹۷,۶۷۶
جمع بدهی ها	۵۰,۳۹۲,۴۱۴,۵۰۲	۱۷۸,۹۶۹,۹۲۰,۸۴۸
خالص دارایی ها	۱۹۳,۷۷۲,۱۸۴,۴۹۲	۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳۸۴,۷۶۸	۶۵۶,۰۱۹

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

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

تأسیس صندوق
تأیید هیئت مدیره
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
درآمدها:	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۴۴,۰۴۹,۲۱۲,۴۳۹)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۵۴,۳۳۴,۰۱۷,۰۸۹)
سود سهام	۱۶	۸,۴۰۴,۰۴۰,۱۴۶
سایر درآمدها	۱۷	۴۶,۶۱۶,۷۴۴
جمع درآمدها (زیان ها)		(۸۹,۹۳۲,۵۷۲,۶۳۸)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۵,۲۴۰,۸۷۴,۶۶۱
سایر هزینه ها	۱۹	۳,۰۶۹,۰۶۹,۸۳۶
جمع هزینه ها		۸,۳۰۹,۹۴۴,۴۹۷
زیان قبل از هزینه های مالی		(۹۸,۲۴۲,۵۱۷,۱۳۵)
هزینه های مالی	۲۰	(۳۸,۳۶۱,۸۵۹,۵۹۵)
زیان خالص		(۱۳۶,۶۰۴,۳۷۶,۷۳۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		-۶۱.۷۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		-۷۰.۵۰٪
		-۲۴.۸۳٪
		-۳۱.۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	مبلغ -ریال	مبلغ -ریال
زیان خالص	۵۰۳,۶۰۸	۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	-	-
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۰۳,۶۰۸	۱۹۳,۷۷۲,۱۸۴,۴۹۲
	۴۰۳,۷۵۵,۷۵۵,۰۳۰	۴۹۸,۳۲۹
	۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۰۷
	(۱۲۵,۶۳۷,۱۲۰,۹۱۲)	-
	(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	-

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

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

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 ۱۴۰۳

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 گرگان 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 گرگان - محله گرگانپارس - خیابان عدالت ۳۶ - بلوار ناهارخوران - طبقه اول - واحد یک جنوبی 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 hyrcaniammf.ir 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، در مجمع 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) شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا (سهامی خاص)	۴۹,۰۰۰	۴۹٪
	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 ۱ واحد ۱ شمالی

متولی صندوق: موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - خیابان سهروردی جنوبی - خیابان شهید برادران نوبخت - پلاک ۲۹ ط اول واحد ۱

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 ۱۴۰۳

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 اندازه گیری می شود.

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 دهد.

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 امیدنامه 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 تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال با ارایه مدارک مثبت به تأیید 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 مختط تحت تملک صندوق به علاوه 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 بانی 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 ۲۰،۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲،۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۵۰۰ 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، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق که بشرح ذیل می باشد: مبلغ ثابت نرم افزار صندوق ۳،۷۵۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال و مبلغ متغیر آن به ازای هر NAV در یکسال مبلغ ۱۹۰،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 ۱۴۰۳

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 و 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	۳	۱۵۳,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰

پیرو مجوز فعالیت و درخواست صندوق مبنی بر بازارگردانی در نمادهای معاملاتی های وب و وفردا به ترتیب در تابلو بازار اول (تابلو اصلی) بورس و تابلو زرد پایه فرابورس ایران، دوره بازارگردانی در نماد معاملاتی مذکور با استفاده از روش های مبتنی بر حراج طی نامه به شماره ۱۸۲/۳۵۴۴۵ و ۱۸۷۴/۶۸۷۴/۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ و ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ به مدت یکسال تمدید گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها
اطلاعات و ارتباطات	۱۷۹,۶۰۳,۲۸۷,۸۸۲	۱۱۴,۱۴۱,۸۹۰,۹۸۴	۴۶۲,۰۳۱,۹۷۷,۴۳۳	۳۵۴,۲۶۶,۳۲۲,۰۹۵	۶۹.۵۵%
بیمه و صندوق بازنشتگی به جزتامین اجتماعی	۱۷۱,۸۵۵,۱۸۱,۷۹۲	۹۶,۹۴۵,۲۳۱,۲۱۹	۱۷۱,۶۹۵,۵۳۱,۹۱۶	۱۲۷,۲۶۵,۸۸۰,۰۷۸	۲۴.۹۹%
	۳۵۱,۴۵۸,۴۶۹,۶۷۴	۲۱۱,۰۷۷,۱۲۲,۲۰۳	۶۳۳,۷۲۷,۵۰۹,۳۴۹	۴۸۱,۵۳۲,۲۰۲,۱۷۳	۹۴.۵۴%

۷-حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

سود سهام دریافتنی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تجزیل شده
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۷-۱	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳	۲۵%	۴۷۷,۲۴۳,۵۴۶	۳۰,۳۸۹,۹۶۸,۲۶۷	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹
	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳	۲۵%	۴۷۷,۲۴۳,۵۴۶	۳۰,۳۸۹,۹۶۸,۲۶۷	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹

۱- ۷- سود سهام دریافتنی مربوط به سود سهام شرکت داده گستر عصر نوین (های وب) که مجمع آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ برگزار گردیده است می باشد .

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.

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
مخارج تاسیس	۶۵,۱۴۰,۲۴۰	-	۱۵,۴۱۸,۷۴۰	۴۹,۷۲۱,۵۰۰
مخارج آبونمان نرم افزار	-	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۴۹۳,۳۱۲	۱۱۸,۵۰۶,۶۸۸
	۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۹۱۲,۰۵۲	۱۶۸,۲۲۸,۱۸۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- موجودی نقد

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

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۷۲۴۷۹۶۶۰۰۱	۱,۴۹۵,۸۳۸,۱۱۳	۳,۴۵۸,۸۱۴,۰۹۱
حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۸۴۴۸۲۷۰۰۰۷	۳۴,۴۳۳,۸۳۳	۶۰۴,۸۳۹,۴۲۷
حساب جاری بانک ملی ۰۱۱۶۱۲۹۰۲۰۰۴	۹۹۸,۶۰۰,۳۲۷	۹۹۸,۶۰۰,۳۲۷
حساب سپرده کوتاه مدت بانک صادرات ۰۲۱۷۱۶۴۱۶۴۰۰۲	۴۰۸,۰۶۳	۴۰۸,۰۶۳
	۲,۵۲۹,۲۸۰,۳۳۶	۵,۰۶۲,۶۶۱,۹۰۸

۱۰- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بورس بیمه ایران (۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰)	۱۷۵,۲۶۷,۹۳۴,۱۹۹	۴۱,۵۵۷,۹۴۲,۶۵۸	(۴۱,۶۱۳,۰۸۷,۱۲۹)
(۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰)	۱۷۵,۲۶۷,۹۳۴,۱۹۹	۴۱,۵۵۷,۹۴۲,۶۵۸	(۴۱,۶۱۳,۰۸۷,۱۲۹)

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا (مدیر صندوق)	۲,۸۵۹,۴۱۲,۱۳۰	۱,۶۲۹,۸۰۹,۴۵۰
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی صندوق)	۱,۲۳۵,۴۴۵,۲۳۱	۴۲۸,۹۶۹,۲۵۸
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابرس صندوق)	۱,۱۴۶,۰۱۷,۳۰۰	۷۶۹,۵۶۵,۷۹۴
	۵,۲۴۰,۸۷۴,۶۶۱	۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۳,۱۱۲,۵۰۹,۷۹۲	۴۵۰,۰۹۸,۰۹۸	ذخیره نرم افزار
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۲۸۶,۹۴۲,۹۲۰	۲۶۷,۳۹۹,۵۷۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۵۳۸,۴۵۲,۷۱۲	۸۱۸,۴۹۷,۶۷۶	

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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۰۳,۶۰۸	۱۵۵,۲۹۵,۳۹۶,۰۹۹	۴۰۳,۶۰۸	۲۶۴,۷۷۴,۶۳۲,۴۹۵
۱۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۷۶,۷۸۸,۳۹۳	۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۰۱,۹۲۸,۷۲۷
۵۰۳,۶۰۸	۱۹۳,۷۷۲,۱۸۴,۴۹۲	۵۰۳,۶۰۸	۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۰۳,۶۰۸	۱۵۵,۲۹۵,۳۹۶,۰۹۹	۴۰۳,۶۰۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۷۶,۷۸۸,۳۹۳	۱۰۰,۰۰۰

۱۴-سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۴۴,۰۴۹,۲۱۲,۴۳۹)	۱۰,۱۸۹,۷۱۳,۰۳۱
	(۴۴,۰۴۹,۲۱۲,۴۳۹)	۱۰,۱۸۹,۷۱۳,۰۳۱

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش سهام	سود فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوین (های وب) بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه (وفردا)	۲۲۶,۹۴۶,۷۵۶	۱۷۵,۴۰۱,۲۳۴,۹۱۵	(۲۱۹,۳۱۷,۱۰۷,۴۵۳)	(۱۳۳,۳۳۹,۹۰۱)	(۴۴,۰۴۹,۲۱۲,۴۳۹)	۸۳۸,۷۱۲,۳۱۸
	-	-	-	-	-	۹,۳۵۱,۰۰۰,۷۱۳
	۲۲۶,۹۴۶,۷۵۶	۱۷۵,۴۰۱,۲۳۴,۹۱۵	(۲۱۹,۳۱۷,۱۰۷,۴۵۳)	(۱۳۳,۳۳۹,۹۰۱)	(۴۴,۰۴۹,۲۱۲,۴۳۹)	۱۰,۱۸۹,۷۱۳,۰۳۱

۱۵-زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۵۴,۳۳۴,۰۱۷,۰۸۹)	(۱۳۲,۵۹۴,۴۹۷,۸۹۵)
	(۵۴,۳۳۴,۰۱۷,۰۸۹)	(۱۳۲,۵۹۴,۴۹۷,۸۹۵)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه (وفردا) داده گسترعصرنوین (های وب)	۱۲۴,۵۳۰,۱۱۳	۹۷,۰۰۸,۹۵۸,۰۲۷	(۱۲۷,۴۲۵,۵۲۹,۹۵۴)	(۷۳,۷۲۶,۸۰۸)	(۳۰,۴۹۰,۲۹۸,۷۳۵)	(۲۶,۸۷۲,۳۹۵,۷۸۶)
	۱۴۲,۷۸۵,۸۸۱	۱۱۴,۲۲۸,۷۰۴,۸۰۰	(۱۳۷,۹۸۵,۶۰۹,۳۳۸)	(۸۶,۸۱۳,۸۱۶)	(۲۳,۸۴۳,۷۱۸,۳۵۴)	(۱۰۵,۷۲۲,۱۰۲,۱۰۹)
	۲۱۱,۲۳۷,۶۶۲,۸۲۷	(۲۶۵,۴۱۱,۱۳۹,۲۹۲)	(۱۶۰,۵۴۰,۶۲۴)	(۵۴,۳۳۴,۰۱۷,۰۸۹)	(۵۴,۳۳۴,۰۱۷,۰۸۹)	(۱۳۲,۵۹۴,۴۹۷,۸۹۵)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					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	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	ریال								
۲۱,۳۸۵,۵۱۳,۴۹۶	ریال	۷,۶۵۶,۸۷۴,۴۶۸	ریال	(۴۷۷,۲۴۳,۵۴۶)	ریال	۸,۱۳۴,۱۱۸,۰۱۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۶۹,۷۳۲,۶۳۷	۲۲	۸,۱۳۴,۱۱۸,۰۱۴	(۴۷۷,۲۴۳,۵۴۶)	۷,۶۵۶,۸۷۴,۴۶۸	داده گسترعصرنوبین (های وب) بیمه هوشمند فردا (و فردا)
-		۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸		-		۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	۱۲۴,۵۲۷,۶۱۳	۶	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	-	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	
۲۱,۳۸۵,۵۱۳,۴۹۶		۸,۴۰۴,۰۴۰,۱۴۶		(۴۷۷,۲۴۳,۵۴۶)		۸,۸۸۱,۲۸۳,۶۹۲								

۱۷- سایر درآمد ها

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۴۶,۶۱۶,۰۵۰
۲۳۱,۸۱۶,۶۲۸	۶۹۴
۲۳۱,۸۱۶,۶۲۸	۴۶,۶۱۶,۷۴۴

تعدیل هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی سال قبل
سایر

۱۷-۱

۱۷-۱- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام می باشد که از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۳۶۳,۹۳۳,۲۴۳	۲,۸۵۹,۴۱۲,۱۳۰
۹۶۹,۸۸۸,۸۸۹	۱,۲۳۵,۴۴۵,۲۳۱
۶۲۰,۶۹۳,۰۲۰	۱,۱۴۶,۰۱۷,۳۰۰
۵,۹۵۴,۵۱۵,۱۵۲	۵,۲۴۰,۸۷۴,۶۶۱

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۱۸-۱- هزینه کارمزد ارکان صندوق بر اساس بند ۳-۹ امیدنامه صندوق محاسبه و به حساب بدهی به ارکان صندوق (یادداشت توضیحی ۱۱) منظور شده است.

۱۹- سایر هزینه ها

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۶۱۳,۱۴۶,۳۶۲	۳,۰۳۲,۰۰۳,۱۰۴
۱۳۹,۰۵۹,۶۳۲	۱۹,۵۴۳,۳۴۲
۱۵,۴۱۸,۷۴۰	۱۵,۴۱۸,۷۴۰
۲۵۰	۲,۱۰۴,۶۵۰
۱,۸۵۸,۵۰۰	-
۱,۷۶۹,۴۸۳,۴۸۴	۳,۰۶۹,۰۶۹,۸۳۶

هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
هزینه کارمزد بانکی
سایر هزینه ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- هزینه های مالی

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۱۲۵,۶۶۷,۵۳۶	۳۸,۳۶۱,۸۵۹,۵۹۵	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری
۱۷,۱۲۵,۶۶۷,۵۳۶	۳۸,۳۶۱,۸۵۹,۵۹۵	

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	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	ریال	
(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	-	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	-	

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 و دارایی 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 ۱-۷ 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	۳	۱۵۳,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰

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 ۱۴۰۳

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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	اشخاص وابسته	نوع وابستگی
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱۰٪	۵۱,۰۰۰	۱۰٪	۵۱,۰۰۰	ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر و موسس صندوق
۲۱٪	۱۰۳,۷۰۷	۲۲٪	۱۰۸,۹۸۶	عادی	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر و موسس صندوق
۱۰٪	۴۹,۰۰۰	۱۰٪	۴۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت داده گستر عصر نوین	موسس صندوق
۴۳٪	۲۱۳,۵۶۵	۴۲٪	۲۱۳,۵۶۵	عادی	سید ایمان میری	سرمایه گذار(شخص وابسته به موسس صندوق)
۱۶٪	۸۱,۰۵۷	۱۶٪	۸۱,۰۵۷	عادی	بیمه هوشمند فردا	سرمایه گذار(شخص وابسته به موسس صندوق)
۱۰۰٪	۴۹۸,۳۲۹	۱۰۰٪	۵۰۳,۶۰۸			

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال		ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر	کارمزد مدیر	۲,۸۵۹,۴۱۲,۱۳۰	طی دوره مالی	(۲,۸۵۹,۴۱۲,۱۳۰)	(۱,۶۲۹,۸۰۹,۴۵۰)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۱,۲۳۵,۴۴۵,۲۳۱	طی دوره مالی	(۱,۲۳۵,۴۴۵,۲۳۱)	(۴۲۸,۹۶۹,۲۵۸)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزدحسابرس	۱,۱۴۶,۰۱۷,۳۰۰	طی دوره مالی	(۱,۱۴۶,۰۱۷,۳۰۰)	(۷۶۹,۵۶۵,۷۹۴)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزاری	کارمزدکارگزار بابت خریدوفروش اوراق بهادار	۱۰۸,۵۸۴,۹۹۷	طی دوره مالی	(۴۱,۶۱۳,۰۸۷,۱۲۹)	(۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزاری	هزینه مالی	۳۸,۳۶۱,۸۵۹,۵۹۵	طی دوره مالی	(۳۸,۳۶۱,۸۵۹,۵۹۵)	(۱۷,۱۲۵,۶۶۷,۵۳۶)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تائید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده لیکن نیازمندافشاء در یادداشت های توضیحی باشد بوقوع نپیوسته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶-کفایت سرمایه

بر اساس بند۲ 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 به تفکیک نماد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

بیمه هوشمند فردا (نماد وفردا)

ارقم تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقم تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقم بدون تعدیل	شرح
۸۷,۴۷۱,۸۶۰,۷۵۱	۴۸,۶۸۵,۹۱۷,۵۹۵	۹۷,۱۹۵,۰۱۰,۵۴۵	جمع دارایی جاری
			جمع دارایی غیر جاری
۸۷,۴۷۱,۸۶۰,۷۵۱	۴۸,۶۸۵,۹۱۷,۵۹۵	۹۷,۱۹۵,۰۱۰,۵۴۵	جمع کل دارایی ها
۱۴۱,۴۸۳,۰۸۱,۰۲۳	۱۴۱,۶۸۲,۰۳۷,۱۰۹	۱۴۲,۰۷۹,۹۴۹,۲۸۲	جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی های غیر جاری
۱۴۱,۴۸۳,۰۸۱,۰۲۳	۱۴۱,۶۸۲,۰۳۷,۱۰۹	۱۴۲,۰۷۹,۹۴۹,۲۸۲	جمع کل بدهی ها
۱۱,۹۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۸۷۰,۰۰۰	۲,۳۸۳,۷۴۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۵۳,۴۰۱,۷۸۱,۰۲۳	۱۴۲,۸۷۳,۹۰۷,۱۰۹	۱۴۴,۴۶۳,۶۸۹,۲۸۲	جمع کل بدهی و تعهدات
	۰,۳۴	۰,۶۷	نسبت جاری
۱,۷۵		۱,۴۹	نسبت بدهی و تعهدات

داده گستر عصر نوین (نماد های وب)

ارقم تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقم بدون تعدیل	شرح
۱۷۷,۸۶۵,۱۱۹,۵۷۹	۱۰۹,۷۷۰,۶۹۰,۸۶۸	جمع دارایی جاری
		جمع دارایی غیر جاری
۱۷۷,۸۶۵,۱۱۹,۵۷۹	۱۰۹,۷۷۰,۶۹۰,۸۶۸	جمع کل دارایی ها
۴,۲۲۱,۴۷۳,۶۸۸	۴,۵۴۶,۰۵۰,۶۸	جمع بدهی های جاری
		جمع بدهی های غیر جاری
۴,۲۲۱,۴۷۳,۶۸۸	۴,۵۴۶,۰۵۰,۶۸	جمع کل بدهی ها
۵۱,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۴,۸۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۵۶,۱۴۵,۴۷۳,۶۸۸	۹,۷۳۹,۰۰۵,۰۶۸	جمع کل بدهی و تعهدات
	۱۱,۲۷	نسبت جاری
۰,۳۲	۰,۰۶	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هبرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 هریک از عملیات بازارگردانی شرکت های دارندگان واحدهای صندوق به صورت جداگانه به شرح زیر است:

جمع			بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
۴۸۱,۵۳۶,۲۰۲,۱۷۳	۲۱۱,۰۷۷,۱۲۲,۲۰۳	۱۳۷,۲۶۵,۸۸۰,۰۷۸	۹۶,۹۳۵,۳۳۱,۲۱۹	۳۵۴,۲۶۶,۳۲۲,۰۹۵	۱۱۴,۱۴۱,۸۹۰,۹۸۴	
۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۳۰,۳۸۹,۹۶۸,۲۶۷	-	-	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۳۰,۳۸۹,۹۶۸,۲۶۷	
-	۹۶,۸۸۴,۴۰۲,۶۰۷	-	-	-	۹۶,۸۸۴,۴۰۲,۶۰۷	
۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۱۶۸,۳۲۸,۱۸۸	-	۵۹,۲۵۳,۳۴۴	۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۱۰۸,۹۷۴,۸۴۴	
۵۰,۶۲,۶۶۱,۹۰۸	۲,۵۲۹,۲۸۰,۳۳۶	۶۰۴,۸۳۹,۴۲۷	۲۰۰,۵۲۵,۹۸۲	۴,۴۵۷,۸۲۲,۴۸۱	۲,۳۲۸,۷۵۴,۳۵۴	
۵۰۹,۳۴۶,۴۸۲,۰۷۰	۳۴۱,۰۴۹,۰۰۱,۶۰۱	۱۳۷,۸۷۰,۷۱۹,۵۰۵	۹۷,۱۹۵,۰۱۰,۵۴۵	۳۸۱,۴۷۵,۷۶۲,۵۶۵	۲۴۳,۸۵۳,۹۹۱,۰۵۶	
۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰	۱۳۸,۴۹۷,۶۸۹,۷۳۶	۱۱۳,۰۶۱,۷۵۴,۹۹۷	۱۳۸,۴۹۷,۶۸۹,۷۳۶	۶۲,۲۶۱,۳۲۳,۶۷۳	.	
۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲	۵,۲۴۰,۸۷۴,۶۶۱	۹۲۶,۲۸۹,۰۰۲۴	۱,۹۸۹,۵۶۰,۸۶۴	۱,۹۰۲,۰۵۵,۴۷۸	۳,۲۵۱,۳۱۳,۷۹۷	
۸۱۸,۴۹۷,۶۷۶	۳,۵۳۸,۴۵۲,۷۱۲	۲۴۲,۰۴۰,۵۸۰	۱,۵۹۲,۸۹۸,۶۸۲	۵۷۶,۴۵۷,۰۹۶	۱,۹۴۵,۵۵۴,۰۳۰	
۱۷۸,۹۶۹,۹۲۰,۸۴۸	۱۴۷,۳۷۶,۸۱۷,۱۰۹	۱۱۴,۳۳۰,۰۸۴,۶۰۱	۱۴۲,۰۷۹,۹۴۹,۲۸۲	۶۴,۷۳۹,۸۳۶,۳۴۷	۵,۱۹۶,۸۶۷,۸۲۷	
۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۳۲۲	۱۹۳,۷۷۳,۱۸۴,۴۹۲	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	(۴۴,۸۸۴,۹۰۰,۲۴۶)	۳۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۲۳۸,۶۵۷,۰۸۴,۷۳۸	
۶۵۶,۰۱۹	۳۸۴,۷۶۸	۱۲۵,۱۶۰	(۴۱۱,۸۴۱)	۸۰۲,۶۳۱	۶۰۴,۷۷۴	

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

حساب های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

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 ۱۴۰۳

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 عصر نوین	
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۱۸۹,۷۱۳,۰۳۱	(۴۴,۰۴۹,۲۱۲,۴۳۹)	۹,۳۵۱,۰۰۰,۷۱۳	-	۸۳۸,۷۱۲,۳۱۸	(۴۴,۰۴۹,۲۱۲,۴۳۹)
(۱۳۲,۵۹۴,۴۹۷,۸۹۵)	(۵۴,۳۳۴,۰۱۷,۰۸۹)	(۱۰۵,۷۲۲,۱۰۲,۱۰۹)	(۳۰,۴۹۰,۲۹۸,۷۳۵)	(۳۶,۸۷۲,۳۹۵,۷۸۶)	(۳۳,۸۴۳,۷۱۸,۳۵۴)
۲۱,۳۸۵,۵۱۳,۴۹۶	۸,۴۰۴,۰۴۰,۱۴۶	-	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	۲۱,۳۸۵,۵۱۳,۴۹۶	۷,۶۵۶,۸۷۴,۴۶۸
۲۳۱,۸۱۶,۶۲۸	۴۶۶۱۶,۷۴۴	۱۱,۰۰۱	۳	۲۳۱,۸۰۵,۶۲۷	۴۶۶۱۶,۷۴۱
(۱۰۰,۷۸۷,۴۵۴,۷۴۰)	(۸۹,۹۳۲,۵۷۲,۶۳۸)	(۹۶,۳۷۱,۰۹۰,۳۹۵)	(۲۹,۷۴۳,۱۳۳,۰۵۴)	(۴,۴۱۶,۳۶۴,۳۴۵)	(۶۰,۱۸۹,۴۳۹,۵۸۴)
۵,۹۵۴,۵۱۵,۱۵۲	۵,۲۴۰,۸۷۴,۶۶۱	۹۵۶,۵۳۱,۱۲۲	۱,۹۸۹,۵۶۰,۸۶۴	۴,۹۹۷,۹۸۴,۰۳۰	۳,۲۵۱,۳۱۳,۷۹۷
۱,۷۶۹,۴۸۳,۴۸۴	۳,۰۶۹,۰۶۹,۸۳۶	۶۳۱,۴۴۸,۲۵۶	۱,۵۱۶,۷۹۴,۸۵۷	۱,۱۳۸,۰۳۵,۲۲۸	۱,۵۵۲,۲۷۴,۹۷۹
(۱۰۸,۵۱۱,۴۵۳,۳۷۶)	(۹۸,۲۴۲,۵۱۷,۱۳۵)	(۹۷,۹۵۹,۰۶۹,۷۷۳)	(۳۳,۲۴۹,۴۸۸,۷۷۵)	(۱۰,۵۵۲,۲۸۳,۶۰۳)	(۶۴,۹۹۳,۰۲۸,۲۶۰)
(۱۷,۱۲۵,۶۶۷,۵۳۶)	(۳۸,۳۶۱,۸۵۹,۵۹۵)	(۳,۴۶۷,۶۲۰,۹۳۸)	(۲۵,۲۷۶,۰۴۶,۳۷۵)	(۱۳,۶۵۸,۰۴۶,۵۹۸)	(۱۳,۰۸۵,۸۱۳,۲۲۰)
(۱۲۵,۶۳۷,۱۳۰,۹۱۲)	(۱۲۶,۶۰۴,۳۷۶,۷۳۰)	(۱۰۱,۴۲۶,۶۹۰,۷۱۱)	(۵۸,۵۲۵,۵۳۵,۱۵۰)	(۲۴,۲۱۰,۴۳۰,۳۰۱)	(۷۸,۰۷۸,۸۴۱,۵۸۰)

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(تحقق نیافته) 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هبر کانیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۹ ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۳

جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین	
		تعداد	مبلغ -ریال	تعداد	مبلغ -ریال
۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲	۵۰,۳,۶۰۸	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	۱۰۸,۹۸۶	۳۱۶,۷۳۵,۹۷۶,۳۱۸	۳۹۴,۶۲۲
-	-	-	-	-	-
(۱۳۶,۶۰۴,۳۷۶,۷۳۰)	-	(۵۸,۵۲۵,۵۳۵,۱۵۰)	-	(۷۸,۰۷۸,۸۴۱,۵۸۰)	-
-	-	-	-	-	-
۱۹۳,۷۷۲,۱۸۴,۴۹۲	۵۰,۳,۶۰۸	(۴۴,۸۸۴,۹۰۰,۲۴۶)	۱۰۸,۹۸۶	۲۳۸,۶۵۷,۰۸۴,۷۳۸	۳۹۴,۶۲۲

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

۹ ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲

جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین	
		تعداد	مبلغ -ریال	تعداد	مبلغ -ریال
۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹	۳۹۴,۶۲۲	-	-	۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹	۳۹۴,۶۲۲
۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳,۷۰۷	۱۰,۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳,۷۰۷	-	-
(۱۲۵,۶۳۷,۱۲۰,۹۱۲)	-	(۱۰۱,۴۲۶,۶۹۰,۷۱۱)	-	(۲۴,۲۱۰,۴۳۰,۲۰۱)	-
(۲۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	-	(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	-	-	-
۴۰۳,۷۵۵,۷۵۵,۰۳۰	۴۹۸,۳۲۹	(۳۴,۳۵۸,۷۵۰,۰۵۸)	۱۰,۳,۷۰۷	۴۳۸,۱۱۴,۵۰۵,۰۸۸	۳۹۴,۶۲۲

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