

گزارش حسابرس مستقل

، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر است:

(۵-۱) مفاد بند ۷ امید نامه مبنی بر لزوم رعایت تعهد حداقل سفارشات و معاملات روزانه سهام در خصوص شرکت بیمه هوشمند فردا (سهامی عام) در برخی از تاریخ ها.

(۵-۲) مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص لزوم رعایت تشریفات مجامع مبنی بر ارسال دعوتنامه مجمع به ارکان صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع.

(۵-۳) مفاد تبصره ۲ ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر انتشار تصویر آگهی دعوت به مجمع در تارنمای صندوق.

(۵-۴) مفاد ضوابط کنترلی از بابت لزوم عدم رسوب مانده وجه نقد صندوق نزد کارگزار صندوق و تسویه مانده نزد کارگزاری ظرف مهلت مقرر.

(۵-۵) مفاد ماده ۵۵ اساسنامه مبنی بر لزوم رعایت نسبت بدهی های صندوق به ارزش روز واحد های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۵۰ درصد از ارزش روز واحد های سرمایه گذاری در تمام دوره فعالیت صندوق.

(۵-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) از طریق نرم افزار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به سامانه کدال و سنم در یک مورد.

(۵-۷) مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر انتشار فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق بلافاصله پس از برگزاری.

(۵-۸) مفاد بند ۲ دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی مبنی بر لزوم ثبت اسناد حسابداری منطبق بر دستورالعمل فوق الذکر در خصوص خالص دارایی های صندوق جهت نماد و فردا (موضوع یادداشت ۲۷ توضیحی) که با توجه به بالا بودن بدهی ها نسبت به دارایی های آن تغییر ماهیت داده است.

(۵-۹) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۵۰ مبنی بر واریز سود سهام متعلقه به مبلغ ۳۰۸۶۷ میلیون ریال بابت عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ توسط شرکت سرمایه پذیر داده گستر عصر نوین (سهامی عام).

(۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از ایراد با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

(۷) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس تائیدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این موسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق یا هر گونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۸) اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی موضوع یادداشت ۲۶ توضیحی، نسبت کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص نسبت جاری تعدیل شده معادل ۰.۷۱ و بدهی و تعهدات معادل ۱.۰۳ می باشد. در این خصوص با توجه به رسیدگیهای انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) در خصوص شرکت بیمه هوشمند فردا و نیز مجموع سرمایه گذاری ها رعایت نگردیده است.

۹) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت وقایع در سال مالی مورد گزارش بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه، در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ و ۸ این گزارش، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۴ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محسن اسدی

مصطفی منصوری خواه

شماره عضویت: ۹۰۱۸۲۸

شماره عضویت: ۹۵۲۲۴۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 رويه های حسابداری
۷-۱۷	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ 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	

شرکت سرمایه گذاری
توسعه فناوری
هیرکانیا

ارکان مجمع عمومی
ثبت شرکت ها
شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۶ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۲۹,۲۸۳,۴۰۶,۶۵۸	۴۸۱,۵۳۲,۲۰۲,۱۷۳
۷ حساب های دریافتی	۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹
۸ سایر دارایی ها	۴۴,۶۹۴,۶۳۸	۶۵,۱۴۰,۲۴۰
۹ موجودی نقد	۴۵,۶۶۲,۴۰۶	۵,۰۶۲,۶۶۱,۹۰۸
جمع دارایی ها	۳۶۰,۲۳۵,۴۰۸,۰۱۵	۵۰۹,۳۴۶,۴۸۲,۰۷۰
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۲۴۵,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۲	۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۵,۸۶۳,۱۶۴,۳۳۳	۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲
۱۲ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۳,۵۷۱,۴۶۶,۸۸۰	۸۱۸,۴۹۷,۶۷۶
جمع بدهی ها	۲۵۴,۸۲۰,۵۰۳,۹۱۵	۱۷۸,۹۶۹,۹۲۰,۸۴۸
خالص دارایی ها	۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰	۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۰۹,۳۱۹	۶۵۶,۰۱۹

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال
۱۴ سود(زیان) فروش اوراق بهادار	(۵۵,۱۲۳,۳۹۹,۸۰۷)	۱,۹۳۸,۴۸۱,۹۹۸
۱۵ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۱۴,۴۱۳,۱۳۶,۸۳۵)	(۱۸۸,۳۵۹,۲۵۷,۵۶۸)
۱۶ سود سهام	۸,۸۷۵,۷۱۶,۱۹۲	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹
۱۷ سایر درآمدها	۴۶,۶۱۶,۹۸۹	۲۳۱,۸۱۷,۲۵۷
جمع درآمدها (زیان ها)	(۱۶۰,۶۱۴,۲۰۳,۴۶۱)	(۱۶۳,۵۰۲,۴۸۰,۵۶۴)
هزینه ها:		
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	(۶,۹۹۶,۶۴۷,۴۸۱)	(۷,۹۴۹,۳۱۸,۰۸۲)
۱۹ سایر هزینه ها	(۴,۵۷۵,۷۵۲,۳۳۶)	(۲,۳۳۷,۵۳۶,۱۳۴)
جمع هزینه ها	(۱۱,۵۷۲,۳۹۹,۸۱۷)	(۱۰,۲۸۶,۷۵۴,۲۱۶)
زیان قبل از هزینه های مالی	(۱۷۲,۱۸۶,۶۰۳,۲۷۸)	(۱۷۳,۷۸۹,۲۳۴,۷۸۰)
۲۰ هزینه های مالی	(۵۲,۷۷۵,۰۵۳,۸۴۴)	(۲۷,۲۲۶,۷۲۸,۱۸۷)
(زیان) خالص	(۲۲۴,۹۶۱,۶۵۷,۱۲۲)	(۲۰۱,۰۱۵,۹۶۲,۹۶۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	-۱۰۸.۸۵٪	-۴۲.۶۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	-۲۱۳.۴۱٪	-۶۰.۷۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۵۰۳,۶۰۸	۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	-	-
زیان خالص	-	(۲۲۴,۹۶۱,۶۵۷,۱۲۲)
۲۱ تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	-	-
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان سال	۵۰۳,۶۰۸	۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید 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 گران - 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 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، 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:

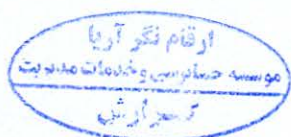
واحدهای ممتاز تحت تملک

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
شرکت داده گستر عصر نوین (سهامی عام)	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 گران انتقال یافت و در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری گران تحت شماره ۱۵۰۶۰ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: گلستان - گران - 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 ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران 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 - خیابان ستارخان - خیابان باقرخان - پلاک ۸۷.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- مبانی تهیه و اندازه گیری در صورت های مالی

۳-۱- 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 ۲-۱ 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 ارائه 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 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 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 ۲۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰۰ 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 شرح 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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، درآمدهای 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	۱,۲۹۸,۱۰۰	۲۵,۹۶۲,۰۰۰
۲	بیمه هوشمند فردا	وفردا	۳	۱۵۳,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰



۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
اطلاعات و ارتباطات	۳۴۱,۰۷۶,۸۰۳,۵۷۱	۳۳۲,۳۴۸,۱۷۵,۴۴۰	۴۶۲,۰۳۱,۹۷۷,۴۳۳	۳۵۴,۲۶۶,۳۲۲,۰۹۵
بیمه و صندوق بازنستگی به جزنامین اجتماعی	۱۷۱,۸۵۵,۱۸۱,۷۹۲	۹۶,۹۳۵,۲۳۱,۲۱۸	۱۷۱,۶۹۵,۵۳۱,۹۱۶	۱۲۷,۲۶۵,۸۸۰,۰۷۸
	۵۱۲,۹۳۱,۹۸۵,۳۶۳	۳۲۹,۲۸۳,۴۰۶,۶۵۸	۶۳۳,۷۲۷,۵۰۹,۳۴۹	۴۸۱,۵۳۲,۲۰۲,۱۷۳
		۹۱.۴۱٪		۹۴.۵۴٪

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تنزیل نشده	تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳	۲۵٪	۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹

۷-۱ 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 و علی رغم پیگیری های مکرر تاکنون وصول نشده است .

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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مخارج تاسیس	مخارج اضافه شده طی سال		مانده در پایان سال	
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۶۵,۱۴۰,۲۴۰	-	۲۰,۴۴۶,۵۹۰	۴۴,۶۹۳,۶۵۰
مخارج آبونمان نرم افزار	-	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۷,۹۹۹,۰۱۲	۹۸۸
	۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۴۴۵,۶۰۲	۴۴,۶۹۴,۶۳۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۳۱۶,۶۱۹	۳,۴۵۸,۸۱۴,۰۹۱	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۷۲۴۷۹۶۶۰۰۱
۳۴,۴۳۳,۸۳۳	۶۰۴,۸۳۹,۴۲۷	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۸۴۴۸۲۷۰۰۰۷
۲,۵۰۳,۸۹۱	۹۹۸,۶۰۰,۳۲۷	حساب جاری بانک ملی ۰۱۱۶۱۲۹۰۲۰۰۴
۴۰۸,۰۶۳	۴۰۸,۰۶۳	حساب سپرده کوتاه مدت بانک صادرات ۰۲۱۷۱۶۴۱۶۴۰۰۲
۴۵,۶۶۲,۴۰۶	۵,۰۶۲,۶۶۱,۹۰۸	

۱۰- جاری کارگزاران

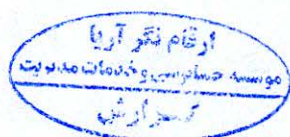
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰)	۲۳۸,۲۸۰,۴۶۴,۹۴۲	۳۰۸,۳۴۳,۲۵۸,۹۷۴	(۲۴۵,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۲)

کارگزاری بورس بیمه ایران

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۶۱۹,۳۹۹,۵۷۰	۱,۶۳۹,۸۰۹,۴۵۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا (مدیر صندوق)
۱,۲۳۵,۸۰۰,۴۰۳	۴۲۸,۹۶۹,۲۵۸	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی صندوق)
۱,۰۰۷,۹۶۴,۳۶۰	۷۶۹,۵۶۵,۷۹۴	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابرس صندوق)
۵,۸۶۳,۱۶۴,۳۳۳	۲,۸۳۸,۳۴۴,۵۰۲	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه تاسیس
۴۵۰,۰۹۸,۰۹۸	۳,۱۴۵,۵۲۳,۹۶۰	ذخیره نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۲۶۷,۳۹۹,۵۷۸	۲۸۶,۹۴۲,۹۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۱۸,۴۹۷,۶۷۶	۳,۵۷۱,۴۶۶,۸۸۰	

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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶۴,۷۷۴,۶۳۲,۴۹۵	۴۰۳,۶۰۸	۸۴,۴۸۲,۹۶۸,۱۳۰	۴۰۳,۶۰۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۵,۶۰۱,۹۲۸,۷۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۳۱,۹۳۵,۹۷۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲	۵۰۳,۶۰۸	۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰	۵۰۳,۶۰۸	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۴-۱	(۵۵,۱۲۳,۳۹۹,۸۰۷)
		۱,۹۳۸,۴۸۱,۹۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود فروش سهام ریال	سود فروش سهام ریال
داده گسترعصرنوبین (های وب) بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه (وفردا)	۳۰۷,۹۸۸,۷۹۷	۲۳۸,۳۶۸,۲۹۰,۵۰۶	(۲۹۳,۳۱۰,۴۹۶,۹۰۱)	(۱۸۱,۱۹۳,۴۱۲)	(۵۵,۱۲۳,۳۹۹,۸۰۷)	۷۹۶,۸۸۸,۳۶۰
	-	-	-	-	-	۱,۱۴۱,۵۹۳,۶۳۸
	۳۰۷,۹۸۸,۷۹۷	۲۳۸,۳۶۸,۲۹۰,۵۰۶	(۲۹۳,۳۱۰,۴۹۶,۹۰۱)	(۱۸۱,۱۹۳,۴۱۲)	(۵۵,۱۲۳,۳۹۹,۸۰۷)	۱,۹۳۸,۴۸۱,۹۹۸

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	(۱۱۴,۴۱۳,۱۳۶,۸۳۵)
		(۱۸۸,۳۵۹,۲۵۷,۵۶۸)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود تحقق نیافته ریال
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه (وفردا)	۱۲۴,۵۳۰,۱۱۳	۹۷,۰۰۸,۹۵۸,۰۲۷	(۱۲۷,۴۲۵,۵۲۹,۹۵۴)	(۷۳,۷۲۶,۸۰۹)	(۳۰,۴۹۰,۲۹۸,۷۳۶)	(۴۴,۴۲۹,۶۵۱,۸۳۸)
داده گسترعصرنوبین (های وب)	۴۵۷,۷۲۶,۱۷۰	۳۳۲,۵۲۴,۸۹۴,۳۶۰	(۳۱۶,۲۷۱,۰۱۳,۵۳۹)	(۱۷۶,۷۱۸,۹۲۰)	(۸۳,۹۲۲,۸۳۸,۰۹۹)	(۱۴۳,۹۲۹,۶۰۵,۷۳۰)
		۳۳۹,۵۳۳,۸۵۲,۳۸۷	(۴۴۳,۶۹۶,۵۴۳,۴۹۳)	(۲۵۰,۴۴۵,۷۲۹)	(۱۱۴,۴۱۳,۱۳۶,۸۳۵)	(۱۸۸,۳۵۹,۲۵۷,۵۶۸)



۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۸,۱۲۸,۵۵۰,۵۱۴	۸,۱۳۴,۱۱۸,۰۱۴	۲۲	۳۶۹,۷۲۲,۶۳۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	داده گسترعصرنوبین (های وب)
-	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	۶	۱۲۴,۵۲۷,۶۱۳	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بیمه هوشمند فردا (وفردا)
۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۸,۸۷۵,۷۱۶,۱۹۲	۸,۸۸۱,۲۸۳,۶۹۲					

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴۶,۶۱۶,۰۵۰	۱۷-۱
۲۳۱,۸۱۷,۲۵۷	۹۳۹	تعدیل هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۲۳۱,۸۱۷,۲۵۷	۴۶,۶۱۶,۹۸۹	سایر

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۵۵۷,۳۴۹,۳۷۰	۳,۶۱۹,۳۹۹,۵۷۰	مدیر صندوق
۱,۳۰۱,۸۶۹,۲۵۸	۱,۷۲۷,۲۴۸,۴۳۱	متولی
۱,۰۸۹,۹۹۹,۴۵۴	۱,۶۴۹,۹۹۹,۴۸۰	حسابرس
۷,۹۴۹,۲۱۸,۰۸۲	۶,۹۹۶,۶۴۷,۴۸۱	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۴۲,۹۷۹,۷۷۵	۴,۵۳۳,۲۷۰,۷۸۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۷۱,۴۷۳,۰۱۴	۱۹,۵۴۳,۳۴۲	هزینه تصفیه
۲۰,۳۹۰,۷۲۵	۲۰,۴۴۶,۵۹۰	هزینه تاسیس
۲,۶۹۲,۳۷۰	۲,۴۹۱,۶۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۵۰	-	سایر هزینه ها
۲,۳۳۷,۵۳۶,۱۳۴	۴,۵۷۵,۷۵۲,۳۳۶	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۲۲۶,۷۲۸,۱۸۷	۵۲,۷۷۵,۰۵۳,۸۴۴	۲۰-۱
۲۷,۲۲۶,۷۲۸,۱۸۷	۵۲,۷۷۵,۰۵۳,۸۴۴	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری

۲۰-۱- صندوق طی سال 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریال	
(۳۹,۹۱۸,۴۱۱,۱۰۰)	-	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات، بدهی ها 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 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	۱,۲۹۸,۱۰۰	۲۵,۹۶۲,۰۰۰
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.



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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع واحد های 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
۲۲٪	۱۰۸,۹۸۶	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
۴۲٪	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٪	۵۰۳,۶۰۸	۱۰۰٪	۵۰۳,۶۰۸			

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) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال		ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۶۱۹,۳۹۹,۵۷۰	طی دوره مالی	(۳,۶۱۹,۳۹۹,۵۷۰)	(۱,۶۲۹,۸۰۹,۴۵۰)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۱,۷۲۷,۲۴۸,۴۳۱	طی دوره مالی	(۱,۲۳۵,۸۰۰,۴۰۳)	(۴۲۸,۹۶۹,۲۵۸)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۶۴۹,۹۹۹,۴۸۰	طی دوره مالی	(۱,۰۰۷,۹۶۴,۳۶۰)	(۷۶۹,۵۶۵,۷۹۴)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزاری	کارمزد کارگزاری بابت خرید و فروش اوراق بهادار	۲۰۶,۸۶۸,۶۷۲	طی دوره مالی	(۲۴۵,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۲)	(۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزاری	هزینه مالی	۵۲,۷۷۵,۰۵۳,۸۴۴	طی دوره مالی	(۵۲,۷۷۵,۰۵۳,۸۴۴)	(۲۷,۲۲۶,۷۲۸,۱۸۷)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده لیکن نیازمند افشاء در یادداشت های توضیحی باشد بوقوع نیپوسته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۱۳۵۰/۰۱/۱۴۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق به تفکیک نماد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

داده گستر عصر نوین (نماد های وب)

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲۶۳,۲۶۵,۶۸۰,۳۲۱	۱۳۷,۸۰۱,۸۱۳,۴۰۶	۲۳۳,۸۳۶,۱۸۶,۸۴۲	۰.۷۲
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۲۶۳,۲۶۵,۶۸۰,۳۲۱	۱۳۷,۸۰۱,۸۱۳,۴۰۶	۲۳۳,۸۳۶,۱۸۶,۸۴۲	۰.۷۲
جمع بدهی های جاری	۱۰۳,۰۴۱,۲۶۷,۱۸۲	۱۰۳,۳۸۰,۵۹۸,۰۸۰	۱۰۳,۰۵۰,۲۶۳,۵۲۹	۰.۳۹
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۰۳,۰۴۱,۲۶۷,۱۸۲	۱۰۳,۳۸۰,۵۹۸,۰۸۰	۱۰۳,۰۵۰,۲۶۳,۵۲۹	۰.۳۹
جمع کل تعهدات	۱۳,۱۸۸,۶۹۶,۰۰۰	۶,۵۹۴,۳۳۸,۰۰۰	۶۵,۹۴۲,۲۸۰,۰۰۰	۰.۲۴
جمع کل بدهی و تعهدات	۱۱۶,۲۲۹,۹۶۳,۱۸۲	۱۰۸,۹۷۴,۹۳۶,۰۸۰	۱۶۷,۹۹۳,۷۴۳,۵۲۹	۰.۴۱
نسبت جاری	۲.۲۷	۱.۲۶	.	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۴	.	.	.

بیمه هوشمند فردا (نماد وفردا)

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۹۶,۹۳۵,۲۳۱,۲۱۸	۴۸,۵۰۲,۱۱۱,۷۳۹	۸۷,۲۷۶,۲۰۴,۳۲۵	۱.۸۷
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۹۶,۹۳۵,۲۳۱,۲۱۸	۴۸,۵۰۲,۱۱۱,۷۳۹	۸۷,۲۷۶,۲۰۴,۳۲۵	۱.۸۷
جمع بدهی های جاری	۱۵۱,۷۷۹,۳۳۶,۷۳۳	۱۵۱,۲۶۷,۲۷۲,۹۶۸	۱۵۱,۰۱۱,۳۹۱,۰۸۶	۰.۸۶
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۵۱,۷۷۹,۳۳۶,۷۳۳	۱۵۱,۲۶۷,۲۷۲,۹۶۸	۱۵۱,۰۱۱,۳۹۱,۰۸۶	۰.۸۶
جمع کل تعهدات	۲,۳۸۳,۷۴۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۹۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۰.۱۲
جمع کل بدهی و تعهدات	۱۵۴,۱۶۲,۹۷۶,۷۳۳	۱۵۲,۴۵۹,۱۴۲,۹۶۸	۱۶۲,۹۲۹,۹۹۱,۰۸۶	۰.۹۴
نسبت جاری	۰.۶۳	۰.۳۲	.	.
نسبت بدهی و تعهدات	۱.۵۹	.	.	.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸۱,۵۳۲,۲۰۲,۱۷۳	۳۲۹,۲۸۳,۴۰۶,۶۵۸	۱۲۷,۲۶۵,۸۸۰,۰۷۸	۹۶,۹۳۵,۲۳۱,۲۱۸	۳۵۴,۲۶۶,۳۲۲,۰۹۵	۲۳۲,۳۴۸,۱۷۵,۴۴۰	دارایی ها
۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	-	-	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	-	-	-	-	-	حساب های دریافتی
۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۴۴,۶۹۴,۶۳۸	-	۴۹۴	۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۴۴,۶۹۴,۱۴۴	جاری کارگزاران
۵۰,۶۲۶,۶۶۱,۹۰۸	۴۵,۶۶۲,۴۰۶	۶۰,۴۸۳,۹۴۷	۳۴,۴۹۵,۹۸۲	۴,۴۵۷,۸۲۲,۴۸۱	۱۱,۱۶۶,۴۲۴	سایر دارایی ها
۵۰۹,۳۴۶,۴۸۲,۰۷۰	۳۶۰,۲۳۵,۴۰۸,۰۱۵	۱۲۷,۸۷۰,۷۱۹,۵۰۵	۹۶,۹۶۹,۷۲۷,۶۹۴	۳۸۱,۴۷۵,۷۶۲,۵۶۵	۲۶۳,۲۶۵,۶۸۰,۳۲۱	موجودی نقد
						جمع دارایی ها
۱۷۵,۳۳۳,۰۷۸,۶۷۰	۲۴۵,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۲	۱۱۳,۰۶۱,۷۵۴,۹۹۷	۱۴۶,۹۳۵,۱۳۸,۲۳۷	۶۲,۲۶۱,۳۲۳,۶۷۳	۹۸,۴۵۰,۷۳۴,۴۶۵	بدهی ها
۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲	۵,۸۶۳,۱۶۴,۳۳۳	۹۲۶,۲۸۹,۰۲۴	۲,۵۵۹,۸۱۸,۸۲۴	۱,۹۰۲,۰۵۵,۴۷۸	۳,۳۰۳,۳۴۵,۵۰۹	جاری کارگزاران
۸۱۸,۴۹۷,۶۷۶	۳,۵۷۱,۴۶۶,۸۸۰	۲۴۲,۰۴۰,۵۸۰	۲,۲۸۴,۲۷۹,۶۷۲	۵۷۴,۴۵۷,۰۹۶	۱,۲۸۷,۱۸۷,۲۰۸	پرداختی به ارکان صندوق
۱۷۸,۹۶۹,۹۲۰,۸۴۸	۲۵۴,۸۲۰,۵۰۳,۹۱۵	۱۱۴,۲۳۰,۰۸۴,۶۰۱	۱۵۱,۷۷۹,۳۳۶,۷۳۳	۶۴,۷۳۹,۸۳۶,۲۴۷	۱۰۳,۰۴۱,۲۶۷,۱۸۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲	۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	(۵۴,۸۰۹,۴۷۰,۵۴۸)	۳۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۱۶۰,۲۲۴,۳۷۴,۶۴۸	جمع بدهی ها
۶۵۶,۰۱۹	۲۰۹,۳۱۹	۱۲۵,۱۶۰	(۵۰۲,۹۰۴)	۸۰۲,۶۳۱	۴۰۶,۰۲۰	خالص دارایی ها
						خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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		درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۹۳۸,۴۸۱,۹۹۸	(۵۵,۱۲۲,۳۹۹,۸۰۷)	۱,۱۴۱,۵۹۳,۶۳۸	-	۷۹۶,۸۸۸,۳۶۰	(۵۵,۱۲۲,۳۹۹,۸۰۷)	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۸۸,۳۵۹,۲۵۷,۵۶۸)	(۱۱۴,۴۱۳,۱۳۶,۸۳۵)	(۱۴۳,۹۲۹,۶۰۵,۷۳۰)	(۳۰,۴۹۰,۳۹۸,۷۳۶)	(۴۴,۴۲۹,۶۵۱,۸۳۸)	(۸۳,۹۳۲,۸۳۸,۰۹۹)	سود(زیان) نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۸,۸۷۵,۷۱۶,۱۹۲	-	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۸,۱۲۸,۵۵۰,۵۱۴	سود سهام
۲۳۱,۸۱۷,۲۵۷	۴۶,۶۱۶,۹۸۹	۱۱,۶۲۶	۳	۲۳۱,۸۰۵,۶۳۱	۴۶,۶۱۶,۹۸۶	سایر درآمدها
(۱۶۳,۵۰۲,۴۸۰,۵۶۴)	(۱۶۰,۶۱۴,۲۰۳,۴۶۱)	(۱۴۲,۷۸۸,۰۰۰,۴۶۶)	(۳۹,۷۴۳,۱۳۳,۰۵۵)	(۳۰,۷۱۴,۴۸۰,۰۹۸)	(۱۳۰,۸۷۱,۰۷۰,۴۰۶)	جمع درآمدها
۷,۹۴۹,۳۱۸,۰۸۲	۶,۹۹۶,۶۴۷,۴۸۱	۱,۶۶۲,۹۹۵,۲۹۹	۲,۷۳۵,۸۱۸,۸۲۴	۶,۲۸۶,۲۲۲,۷۸۳	۴,۲۷۰,۸۲۸,۶۵۷	هزینه ها:
۲,۳۳۷,۵۳۶,۱۳۴	۴,۵۷۵,۷۵۲,۳۳۶	۸۹۹,۵۸۸,۴۸۶	۲,۲۶۷,۴۵۸,۶۹۷	۱,۴۳۷,۹۴۷,۶۴۸	۲,۳۰۸,۲۹۳,۶۳۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۷۳,۷۸۹,۳۳۴,۷۸۰)	(۱۷۲,۱۸۶,۶۰۳,۲۷۸)	(۱۴۵,۳۵۰,۵۸۴,۲۵۱)	(۳۴,۷۳۶,۴۱۰,۵۷۶)	(۳۸,۴۳۸,۶۵۰,۵۲۹)	(۱۳۷,۴۵۰,۱۹۲,۷۰۲)	سایر هزینه ها
(۲۷,۳۲۶,۷۳۸,۱۸۷)	(۵۲,۷۷۵,۰۵۳,۸۴۴)	(۹,۵۷۶,۳۳۳,۶۳۷)	(۳۳,۷۱۳,۶۹۴,۸۷۶)	(۱۷,۶۵۰,۴۰۴,۵۵۰)	(۱۹,۰۶۱,۳۵۸,۹۶۸)	سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
(۲۰۱,۱۵۰,۹۶۲,۹۶۷)	(۲۲۴,۹۶۱,۶۵۷,۱۲۲)	(۱۵۴,۹۲۶,۹۰۷,۸۸۸)	(۶۸,۴۵۰,۱۰۵,۴۵۲)	(۴۶,۰۸۹,۰۵۵,۰۷۹)	(۱۵۶,۵۱۱,۵۵۱,۶۷۰)	هزینه های مالی
						سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							
جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین			
تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال		
۵۰۳,۶۰۸	۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲	۱۰۸,۹۸۶	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	۳۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۳۹۴,۶۲۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	
-	-	-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	
-	(۲۲۴,۹۶۱,۶۵۷,۱۲۲)	-	(۶۸,۴۵۰,۱۰۵,۴۵۲)	(۱۵۶,۵۱۱,۵۵۱,۶۷۰)	-	سود(زیان) خالص	
-	-	-	-	-	-	تعدیلات	
۵۰۳,۶۰۸	۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰	۱۰۸,۹۸۶	(۵۴,۸۰۹,۴۷۰,۵۴۸)	۱۶۰,۲۲۴,۳۷۴,۶۴۸	۳۹۴,۶۲۲		

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین			
تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال		
۳۹۴,۶۲۲	۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹	-	-	۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹	۳۹۴,۶۲۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	
۱۰۸,۹۸۶	۱۰۸,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۸۶	۱۰۸,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	
-	(۲۰۱,۰۱۵,۹۶۲,۹۶۷)	-	(۵۵,۴۲۶,۹۵۳,۹۹۶)	(۱۴۵,۵۸۹,۰۰۸,۹۷۱)	-	سود(زیان) خالص	
-	(۳۹,۹۱۸,۴۱۱,۱۰۰)	-	(۳۹,۹۱۸,۴۱۱,۱۰۰)	-	-	تعدیلات	
۵۰۳,۶۰۸	۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲	۱۰۸,۹۸۶	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	۳۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۳۹۴,۶۲۲		

