

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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

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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ 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

توسعه فناوری
هیرکانیا
(سهامی خاص)
ثبت ۱۵۰۶۰

موسسه حسابرسی
رهیافت و همکاران
(حسابداری و مالی)
تیمار ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
<u>دارایی ها</u>		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۷۹,۸۵۰,۳۲۴,۹۹۰	۳۲۹,۲۸۳,۴۰۶,۶۵۸
حساب های دریافتی	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳	۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳
سایر دارایی ها	۳۵۰,۹۹۵,۴۰۷	۴۴,۶۹۴,۶۳۸
موجودی نقد	۱۰,۰۰۸,۰۷۱,۴۴۶	۴۵,۶۶۲,۴۰۶
جمع دارایی ها	۵۲۱,۰۷۶,۶۰۳,۶۵۶	۳۶۰,۲۳۵,۴۰۸,۰۱۵
<u>بدهی ها</u>		
جاری کارگزاران	۲۶۷,۲۶۳,۴۴۸,۹۲۱	۲۴۵,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۲
پرداختی به ارکان صندوق	۷,۷۶۷,۵۲۶,۲۶۴	۵,۸۶۳,۱۶۴,۳۳۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵,۰۴۱,۰۴۹,۱۷۹	۳,۵۷۱,۴۶۶,۸۸۰
جمع بدهی ها	۲۸۰,۰۷۲,۰۲۴,۳۶۴	۲۵۴,۸۲۰,۵۰۳,۹۱۵
خالص دارایی ها	۲۴۱,۰۰۴,۵۷۹,۲۹۲	۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۴۷۸,۵۵۶	۲۰۹,۳۱۹

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

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

انجمن حسابرسی
و خدمات مدیریتی
حسابرسی
(حسابداری و رسمی)
تیمارته ثبت ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
۱۴ (زیان) فروش اوراق بهادار	(۵۰۷)	۰
۱۵ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵۰,۵۶۶,۹۱۸,۸۳۹	(۱۰۸,۵۸۱,۱۷۲,۸۴۶)
۱۶ سود سهام	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸
۱۷ سایر درآمدها	۵,۵۶۷,۵۰۰	۴۶,۶۱۶,۰۶۵
جمع درآمدها (زیان ها)	۱۶۰,۵۳۴,۸۹۴,۸۷۲	(۱۰۷,۷۸۷,۳۹۱,۱۰۳)
هزینه ها:	ریال	ریال
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	(۱,۹۰۴,۹۱۶,۸۲۰)	(۱,۷۸۲,۱۰۹,۲۲۷)
۱۹ سایر هزینه ها	(۱,۱۶۲,۷۲۶,۶۴۱)	(۶۳۴,۲۱۹,۴۹۰)
جمع هزینه ها	(۳,۰۶۷,۶۴۳,۴۶۱)	(۲,۴۱۶,۳۲۸,۷۱۷)
زیان قبل از هزینه های مالی	۱۵۷,۴۶۷,۲۵۱,۴۱۱	(۱۱۰,۲۰۳,۷۱۹,۸۲۰)
۲۰ هزینه های مالی	(۲۱,۸۷۷,۵۷۶,۲۱۹)	(۱۱,۹۷۱,۴۳۳,۸۹۸)
سود(زیان) خالص	۱۳۵,۵۸۹,۶۷۵,۱۹۲	(۱۲۲,۱۷۵,۱۵۳,۷۱۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۸۵.۶۷٪	-۴۱.۱۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۵۶.۲۶٪	-۵۸.۶۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
سود(زیان) خالص	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۰۳,۶۰۸	۵۰۳,۶۰۸
	۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰	۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲
	-	(۱۲۲,۱۷۵,۱۵۳,۷۱۸)
	۲۴۱,۰۰۴,۵۷۹,۲۹۲	۲۰۸,۲۰۱,۴۰۷,۵۰۴
	۵۰۳,۶۰۸	۵۰۳,۶۰۸

بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

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

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

رسانه حسابرسی
آزمایش حسابرسی
شماره ثبت ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 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 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 ۰ 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 - سهروردی جنوبی - خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ واحد ۱ و ۲.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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.

۱-۴- 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.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- 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 دریافتی 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.

۳-۴- 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 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 ۲,۰۰۰ 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۴-۴- پرداختنی 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 دارائی 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 نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت 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 و درآمدهای حاصل 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	۱,۵۴۴,۷۵۰	۳۰,۸۹۵,۰۰۰
۲	بیمه هوشمند فردا	وفردا	۳	۱۵۳,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

صنعت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
اطلاعات و ارتباطات	۳۴۱,۰۷۶,۸۰۲,۸۲۶	۲۳۲,۳۴۸,۱۷۴,۹۳۳	۳۴۱,۰۷۶,۸۰۳,۵۷۱	۲۳۲,۳۴۸,۱۷۵,۴۴۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به	۱۷۱,۸۵۵,۱۸۱,۷۹۲	۲۴۷,۵۰۲,۱۵۰,۰۵۷	۱۷۱,۸۵۵,۱۸۱,۷۹۲	۹۶,۹۳۵,۲۳۱,۲۱۸
جزتامین اجتماعی	۵۱۲,۹۳۱,۹۸۴,۶۱۸	۴۷۹,۸۵۰,۳۲۴,۹۹۰	۵۱۲,۹۳۱,۹۸۵,۳۶۳	۳۲۹,۲۸۳,۴۰۶,۶۵۸
		۹۲.۰۹%		۹۱.۴۱%

۷-حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۷-۱	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳	۲۵%	-	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳	۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۲۱۳

سود سهام دریافتنی

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.

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۴۴,۶۹۳,۶۵۰	-	۵,۱۹۵,۴۴۵	۳۹,۴۹۸,۲۰۵
مخارج آبونمان نرم افزار	۹۸۸	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۰۳,۷۸۶	۳۱۱,۴۹۷,۲۰۲
	۴۴,۶۹۴,۶۳۸	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۹۹,۲۳۱	۳۵۰,۹۹۵,۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۳۱۶,۶۱۹	۹,۹۷۰,۷۲۵,۶۵۹	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۷۲۴۷۹۶۶۰۰۱
۳۴,۴۳۳,۸۳۳	۳۴,۴۳۳,۸۳۳	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۸۴۴۸۲۷۰۰۰۷
۲,۵۰۳,۸۹۱	۲,۵۰۳,۸۹۱	حساب جاری بانک ملی ۰۱۱۶۱۲۹۰۲۰۰۴
۴۰۸,۰۶۳	۴۰۸,۰۶۳	حساب سپرده کوتاه مدت بانک صادرات ۰۲۱۷۱۶۴۱۶۴۰۰۲
۴۵,۶۶۲,۴۰۶	۱۰,۰۰۸,۰۷۱,۴۴۶	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۴۵,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۲)	۲۱,۸۷۷,۵۷۶,۲۲۰	۱	(۲۶۷,۲۶۳,۴۴۸,۹۲۱)	کارگزاری بورس بیمه ایران

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۱۹,۳۹۹,۵۷۰	۴,۵۹۳,۷۶۱,۶۸۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا(مدیر صندوق)
۱,۲۳۵,۸۰۰,۴۰۳	۱,۷۴۵,۳۸۹,۴۳۹	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی صندوق)
۱,۰۰۷,۹۶۴,۳۶۰	۱,۴۲۸,۳۷۵,۱۳۸	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابرس صندوق)
۵,۸۶۳,۱۶۴,۳۳۳	۷,۷۶۷,۵۲۶,۲۶۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه تأسیس
۳,۱۴۵,۵۲۳,۹۶۰	۴,۶۵۲,۵۵۱,۳۷۰	ذخیره نرم افزار
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۴,۸۸۹	بدهی به مدیر بابت اصلاح حساب
۲۸۶,۹۴۲,۹۲۰	۲۸۶,۹۴۲,۹۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۵۷۱,۴۶۶,۸۸۰	۵,۰۴۱,۰۴۹,۱۷۹	

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:

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۸۴,۴۸۲,۹۶۸,۱۳۰	۴۰۳,۶۰۸	۱۹۳,۱۴۸,۹۸۹,۳۷۰	۴۰۳,۶۰۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۹۳۱,۹۳۵,۹۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۵۵,۵۸۹,۹۲۲	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰	۵۰۳,۶۰۸	۲۴۱,۰۰۴,۵۷۹,۲۹۲	۵۰۳,۶۰۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۴-۱	(۵۰۷)

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش سهام	سود فروش سهام
داده گسترعصرنوین (های وب) بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه (وفردا)	۱	۱	(۵۰۸)	-	(۵۰۷)	-
	-	-	-	-	-	-
	۱	۱	(۵۰۸)	-	(۵۰۷)	-

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱۵۰,۵۶۶,۹۱۸,۸۳۹

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه (وفردا)	۱۲۴,۵۳۰,۱۱۳	۲۴۷,۶۹۰,۳۹۴,۷۵۷	(۹۶,۹۳۵,۲۳۱,۲۱۸)	(۱۸۸,۲۴۴,۷۰۰)	۱۵۰,۵۶۶,۹۱۸,۸۳۹	(۲۷,۶۲۸,۲۸۲,۹۲۲)
داده گسترعصرنوین (های وب)	۴۵۷,۷۲۶,۱۷۰	۲۳۲,۵۲۴,۸۹۳,۸۵۲	(۲۳۲,۳۴۸,۱۷۴,۹۳۲)	(۱۷۶,۷۱۸,۹۲۰)	-	(۸۰,۹۵۲,۸۸۹,۹۲۴)
		۴۸۰,۲۱۵,۲۸۸,۶۰۹	(۳۲۹,۲۸۳,۴۰۶,۱۵۰)	(۳۶۴,۹۶۳,۶۲۰)	۱۵۰,۵۶۶,۹۱۸,۸۳۹	(۱۰۸,۵۸۱,۱۷۲,۸۴۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۶- سود سهام
 درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
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	ریال
داده گستر عصر نوین بیمه هوشمند فردا (و فردا)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۲۴,۵۳۰,۱۱۳	۸۰	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰	-	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰	ریال

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
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	ریال
۱۷- سایر درآمد ها									
تعدیل هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی سال قبل	۱۷-۱								
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.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
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	ریال
۱۸- هزینه کارمزد ارکان									
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.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
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	ریال
۱۹- سایر هزینه ها									
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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۰- هزینه های مالی

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱	۲۱,۸۷۷,۵۷۶,۲۱۹	۱۱,۹۷۱,۴۳۳,۸۹۸

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری

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

۲۱- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۲۱-۱- 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	۱,۵۴۴,۷۵۰	۳۰,۸۹۵,۰۰۰
۲	بیمه هوشمند فردا	وفردا	۳	۱۵۳,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰

۲۱-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۲- 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		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			

۲۳- 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) ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله		
			ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر	کارمزد مدیر	۹۷۴,۹۱۷,۰۰۶	(۴,۵۹۳,۷۶۱,۶۸۷)	(۳,۶۱۹,۳۹۹,۵۷۰)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶	(۱,۷۴۵,۳۸۹,۴۳۹)	(۱,۲۳۵,۸۰۰,۴۰۳)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزدحسابرس	۴۲۰,۴۱۰,۷۷۸	(۱,۴۲۸,۳۷۵,۱۳۸)	(۱,۰۰۷,۹۶۴,۳۶۰)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزاری	کارمزدکارگزار بابت خریدوفروش اوراق بهادار	.	(۲۶۷,۲۶۳,۴۴۸,۹۲۱)	(۲۴۵,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۲)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزاری	هزینه مالی	۲۱,۸۷۷,۵۷۶,۲۱۹	(۲۱,۸۷۷,۵۷۶,۲۱۹)	(۱۱,۹۷۱,۴۳۳,۸۹۸)

۲۴- 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 نیازمند افشادر یادداشت های توضیحی باشد بوقوع نیپوسته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۵- 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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

بیمه هوشمند فردا (نماد وفردا) داده گستر عصر نوین (نماد های وب)

ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقام بدون تعدیل	شرح	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقام بدون تعدیل	شرح
۲۳۲,۸۱۶,۷۱۴,۳۷۴	۱۳۳,۷۹۴,۷۰۴,۶۳۱	۲۵۷,۶۵۴,۸۰۳,۶۸۰	جمع دارایی جاری	۲۳۳,۹۱۵,۹۱۶,۷۱۷	۱۳۷,۸۵۰,۸۷۶,۲۰۱	جمع دارایی جاری
			جمع دارایی غیر جاری			جمع دارایی غیر جاری
۲۳۲,۸۱۶,۷۱۴,۳۷۴	۱۳۳,۷۹۴,۷۰۴,۶۳۱	۲۵۷,۶۵۴,۸۰۳,۶۸۰	جمع کل دارایی ها	۲۳۳,۹۱۵,۹۱۶,۷۱۷	۱۳۷,۸۵۰,۸۷۶,۲۰۱	جمع کل دارایی ها
۱۶۵,۴۳۹,۴۶۰,۶۱۸	۱۶۵,۷۸۰,۲۳۳,۱۵۳	۱۶۶,۴۶۱,۷۷۸,۲۲۵	جمع بدهی های جاری	۱۱۳,۶۱۰,۳۴۶,۱۳۹	۱۱۲,۷۳۸,۲۸۵,۹۵۸	جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی های غیر جاری			جمع بدهی های غیر جاری
۱۶۵,۴۳۹,۴۶۰,۶۱۸	۱۶۵,۷۸۰,۲۳۳,۱۵۳	۱۶۶,۴۶۱,۷۷۸,۲۲۵	جمع کل بدهی ها	۱۱۳,۶۱۰,۳۴۶,۱۳۹	۱۱۲,۷۳۸,۲۸۵,۹۵۸	جمع کل بدهی ها
۳۰,۴۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۳,۱۷۰,۰۰۰	۶۰,۸۶۳۴۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات	۷۸,۴۷۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۸,۴۷,۳۳۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۹۵,۸۷۱,۱۶۰,۶۱۸	۱۶۸,۸۲۳,۴۰۳,۱۵۳	۱۷۲,۵۴۸,۱۱۸,۲۲۵	جمع کل بدهی و تعهدات	۱۹۰,۷۷۵,۶۰۵,۸۶۷	۱۳۰,۵۸۵,۶۱۵,۹۵۸	جمع کل بدهی و تعهدات
	۰,۷۹	۱,۴۹	نسبت جاری		۱,۱۴	نسبت جاری
۰,۸۴		۰,۶۷	نسبت بدهی و تعهدات	۰,۸۲		نسبت بدهی و تعهدات

۲۶- 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	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳۲۹,۲۸۳,۴۰۶,۶۵۸	۴۷۹,۸۵۰,۳۲۴,۹۹۰	۹۶,۹۳۵,۲۳۱,۲۱۸	۲۴۷,۵۰۲,۱۵۰,۰۵۷	۲۳۲,۳۴۸,۱۷۵,۴۴۰	۲۳۲,۳۴۸,۱۷۴,۹۳۳			
۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳	-	-	۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳			
-	-	-	-	-	-			
۴۴,۶۹۴,۶۳۸	۳۵۰,۹۹۵,۴۰۷	۴۹۴	۱۵۵,۷۴۸,۶۰۱	۴۴,۶۹۴,۱۴۴	۱۹۵,۲۴۶,۸۰۶			
۴۵,۶۶۲,۴۰۶	۱۰۰,۰۰۸,۰۷۱,۴۴۶	۳۴,۴۹۵,۹۸۲	۹,۹۹۶,۹۰۵,۰۲۲	۱۱,۱۶۶,۴۲۴	۱۱,۱۶۶,۴۲۴			
۳۶۰,۲۳۵,۴۰۸,۰۱۵	۵۲۱,۰۷۶,۶۰۳,۶۵۶	۹۶,۹۶۹,۷۲۷,۶۹۴	۲۵۷,۶۵۴,۸۰۳,۶۸۰	۲۶۳,۲۶۵,۶۸۰,۳۲۱	۲۶۳,۲۶۱,۷۹۹,۹۷۶			
۲۴۵,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۲	۲۶۷,۲۶۳,۴۴۸,۹۲۱	۱۴۶,۹۳۵,۱۳۸,۲۳۷	۱۶۰,۰۰۳,۵۲۵,۴۹۰	۹۸,۴۵۰,۷۳۴,۴۶۵	۱۰۷,۳۲۸,۱۸۹,۴۳۱			
۵,۸۶۳,۱۶۴,۳۳۳	۷,۷۶۷,۵۲۶,۲۶۴	۲,۵۵۹,۸۱۸,۸۲۴	۳,۴۰۷,۷۲۵,۳۵۸	۳,۳۰۳,۳۴۵,۵۰۹	۴,۳۵۹,۸۰۰,۹۰۶			
۳,۵۷۱,۴۶۶,۸۸۰	۵۰,۴۱۰,۰۴۹,۱۷۹	۲,۲۸۴,۲۷۹,۶۷۲	۳۰,۱۸,۷۳۳,۳۷۷	۱,۲۸۷,۱۸۷,۲۰۸	۲۰,۰۲۲,۲۵۵,۸۰۲			
۲۵۴,۸۲۰,۵۰۳,۹۱۵	۲۸۰,۰۷۲,۰۲۴,۳۶۴	۱۵۱,۷۷۹,۲۳۶,۷۳۳	۱۶۶,۴۶۱,۷۷۸,۲۲۵	۱۰۳,۰۴۱,۲۶۷,۱۸۲	۱۱۳,۶۹۱,۰۲۴۶,۱۳۹			
۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰	۲۴۱,۰۰۴,۵۷۹,۲۹۲	(۵۴,۸۰۹,۵۰۹,۰۳۹)	۹۱,۱۹۳,۰۶۳,۹۴۶	۱۶۰,۲۲۴,۴۱۳,۱۳۹	۱۴۹,۸۱۱,۵۱۵,۳۴۶			
۲۰۹,۳۱۹	۴۷۸,۵۵۶	(۵۰۲,۹۰۴)	۸۳۶,۷۴۱	۴۰۶,۰۲۰	۳۷۹,۶۳۳			

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

پرداختنی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختنی 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۷- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۲۷- صورت سود و زیان به تفکیک دارندگان واحدهای صندوق به شرح زیر است :

جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین	
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۵۰۷)	-	-	.	(۵۰۷)
(۱۰۸,۵۸۱,۱۷۲,۸۴۶)	۱۵۰,۵۶۶,۹۱۸,۸۳۹	(۸۰,۹۵۲,۸۸۹,۹۳۴)	۱۵۰,۵۶۶,۹۱۸,۸۳۹	(۳۷,۶۲۸,۲۸۲,۹۳۲)	.
۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰	.	.
۴۶۶۱۶,۰۶۵	۵,۵۶۷,۵۰۰	۳	.	۴۶۶۱۶,۰۶۲	۵,۵۶۷,۵۰۰
(۱۰۷,۷۸۷,۳۹۱,۱۰۳)	۱۶۰,۵۳۴,۸۹۴,۸۷۲	(۸۰,۲۰۵,۷۲۴,۲۴۳)	۱۶۰,۵۲۹,۳۲۷,۸۷۹	(۲۷,۵۸۱,۶۶۶,۸۶۰)	۵,۵۶۶,۹۹۳
(۱,۷۸۲,۱۰۹,۳۲۷)	(۱,۹۰۴,۹۱۶,۸۲۰)	(۶۲۴,۵۷۶,۴۲۴)	(۸۴۷,۹۰۶,۵۳۴)	(۱,۱۵۷,۵۳۲,۸۰۳)	(۱,۰۵۷,۰۱۰,۲۸۶)
(۶۳۴,۲۱۹,۴۹۰)	(۱,۱۶۲,۷۱۶,۶۴۱)	(۳۰۴,۶۵۵,۸۵۲)	(۵۷۸,۷۶۵,۵۹۸)	(۳۲۹,۵۶۳,۶۳۸)	(۵۸۳,۹۶۱,۰۴۳)
(۱۱۰,۲۰۳,۷۱۹,۸۲۰)	۱۵۷,۴۶۷,۲۵۱,۴۱۱	(۷۹,۲۷۶,۴۹۱,۹۶۷)	۱۵۹,۱۰۲,۶۵۵,۷۴۷	(۲۹,۰۶۸,۷۶۳,۳۰۱)	(۱,۶۳۵,۴۰۴,۳۳۶)
(۱۱,۹۷۱,۴۳۳,۸۹۸)	(۲۱,۸۷۷,۵۷۶,۲۱۹)	(۷,۶۶۶,۴۴۶,۰۹۳)	(۱۳,۱۰۰,۱۲۱,۲۵۳)	(۴,۳۰۴,۹۸۷,۸۰۵)	(۸,۷۷۷,۴۵۴,۹۶۶)
(۱۳۲,۱۷۵,۱۵۳,۷۱۸)	۱۳۵,۵۸۹,۶۷۵,۱۹۲	(۸۶,۹۴۲,۹۳۸,۰۶۰)	۱۳۶,۰۰۲,۵۳۴,۴۹۴	(۳۳,۳۷۳,۷۵۱,۱۰۶)	(۱۰,۴۱۲,۸۵۹,۳۰۲)

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سودتحقق 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

۲۷-۲ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک دارندگان واحدهای صندوق به شرح زیر است :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین	
مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد
۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰	۵۰۳,۶۰۸	(۵۴,۸۰۹,۴۷۰,۵۴۸)	۱۰۸,۹۸۶	۱۶۰,۳۲۴,۳۷۴,۶۴۸	۳۹۴,۶۲۲
-	-	-	-	-	-
۱۳۵,۵۸۹,۶۷۵,۱۹۲	-	۱۴۶,۰۰۲,۵۳۴,۴۹۴	-	(۱۰,۴۱۲,۸۵۹,۳۰۲)	-
-	-	-	-	-	-
۲۴۱,۰۰۴,۵۷۹,۲۹۲	۵۰۳,۶۰۸	۹۱,۱۹۳,۰۶۳,۹۴۶	۱۰۸,۹۸۶	۱۴۹,۸۱۱,۵۱۵,۳۴۶	۳۹۴,۶۲۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود(زیان) خالص

تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین	
مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد
۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹	۳۹۴,۶۲۲	-	-	۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹	۳۹۴,۶۲۲
۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۰۷	۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۰۷	-	-
۸۴,۰۵۴,۴۵۹,۸۰۸	-	۳۷۵,۱۲۰,۳۰۱	-	۸۳,۶۷۹,۳۳۹,۵۰۷	-
(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	-	(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	-	-	-
۶۱۳,۴۴۷,۳۳۵,۷۵۰	۴۹۸,۳۲۹	۶۷,۴۴۳,۰۶۰,۹۵۴	۱۰۳,۷۰۷	۵۴۶,۰۰۴,۲۷۴,۷۹۶	۳۹۴,۶۲۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود(زیان) خالص

تعدیلات