

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	داود هادی فر	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر صندوق
	مجید صفاتی	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق

تأیید سرمایه گذاری
توسعه فناوری
هیرکانیا

موسسه حسابرسی
رهیافت و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹

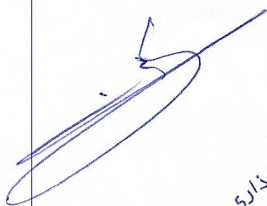
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

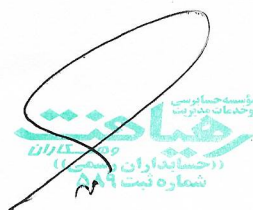
به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۷۶,۱۴۷,۰۷۳,۸۹۹	۴۸۱,۵۳۲,۲۰۲,۱۷۳
حساب های دریافتی	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹
سایر دارایی ها	۳۰۶,۰۹۲,۴۶۱	۶۵,۱۴۰,۲۴۰
موجودی نقد	۵,۸۰۸,۳۱۵,۵۸۶	۵,۰۶۲,۶۶۱,۹۰۸
جمع دارایی ها	۴۰۴,۹۹۴,۵۷۵,۷۴۵	۵۰۹,۳۴۶,۴۸۲,۰۷۰
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۱۹۰,۴۹۰,۵۹۵,۶۱۶	۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰
پرداختی به ارکان صندوق	۴,۶۱۰,۴۵۳,۷۲۹	۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۶۹۲,۱۱۸,۸۹۶	۸۱۸,۴۹۷,۶۷۶
جمع بدهی ها	۱۹۶,۷۹۳,۱۶۸,۲۴۱	۱۷۸,۹۶۹,۹۲۰,۸۴۸
خالص دارایی ها	۲۰۸,۲۰۱,۴۰۷,۵۰۴	۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۴۱۳,۴۲۰	۶۵۶,۰۱۹

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



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



هیات مدیره
 (حسابداران و مدیران)
 شماره ثبت ۸۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
۱۴ سود فروش اوراق بهادار	.	۸,۹۳۵,۲۴۰,۴۶۰
۱۵ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۰۸,۵۸۱,۱۷۲,۸۴۶)	۸۰,۳۸۴,۸۷۲,۴۹۲
۱۶ سود سهام	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	-
۱۷ سایر درآمدها	۴۶,۶۱۶,۰۶۵	۱,۴۰۴
جمع درآمدها (زیانها)	(۱۰۷,۷۸۷,۳۹۱,۱۰۳)	۸۹,۳۲۰,۱۱۴,۳۵۶
هزینه ها:		
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	۱,۷۸۲,۱۰۹,۲۲۷	۱,۹۸۸,۵۱۹,۱۸۹
۱۹ سایر هزینه ها	۶۳۴,۲۱۹,۴۹۰	۵۸۱,۵۸۲,۶۲۸
جمع هزینه ها	۲,۴۱۶,۳۲۸,۷۱۷	۲,۵۷۰,۱۰۱,۸۱۷
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	(۱۱۰,۲۰۳,۷۱۹,۸۲۰)	۸۶,۷۵۰,۰۱۲,۵۳۹
هزینه های مالی	(۱۱,۹۷۱,۴۳۳,۸۹۸)	(۲,۶۹۵,۵۵۲,۷۳۱)
سود(زیان) خالص	(۱۲۲,۱۷۵,۱۵۳,۷۱۸)	۸۴,۰۵۴,۴۵۹,۸۰۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	-۴۱/۱۰٪	۱۴/۹۷٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)	-۵۸/۶۸٪	۱۳/۷۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۵۰۳,۶۰۸	۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	-	۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) خالص	-	۸۴,۰۵۴,۴۵۹,۸۰۸
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	-	(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان سال	۵۰۳,۶۰۸	۶۱۳,۴۴۷,۳۳۵,۷۵۰

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان دوره

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

هیرکانیا

(سهامی خاص)
ثبت ۱۵۰۶۰

مستند
شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 ۱۴۰۱۱۱۹۳۷۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری گران و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ تحت شماره ۱۱۹۸۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۴ اساسنامه و بر اساس مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۰۷۷۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۳/۰۸ مجاز می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - خیابان خرسند - پلاک ۴۸ واحد ۱۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳- مبانی تهیه و اندازه گیری در صورت های مالی

۳-۱- صورت های مالی 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 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 مختلط 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 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، 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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.

۴-۸- 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
اطلاعات و ارتباطات	۴۶۵,۰۶۸,۳۷۲,۱۲۹	۲۷۶,۳۴۹,۸۲۶,۸۶۷	۴۶۲,۰۳۱,۹۷۷,۴۳۳	۳۵۴,۲۶۶,۳۲۲,۰۹۵	۶۹/۵۵%
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۱۷۱,۸۵۵,۱۸۱,۷۹۲	۹۹,۷۹۷,۲۴۷,۰۳۲	۱۷۱,۶۹۵,۵۳۱,۹۱۶	۱۲۷,۲۶۵,۸۸۰,۰۷۸	۲۴/۹۹%
	۶۳۶,۹۲۳,۵۵۳,۹۲۱	۳۷۶,۱۴۷,۰۷۳,۸۹۹	۶۳۳,۷۲۷,۵۰۹,۳۴۹	۴۸۱,۵۳۲,۲۰۲,۱۷۳	۹۴/۵۴%

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
	ریال	درصد	ریال	ریال	
سود سهام دریافتنی	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	۲۵%	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۷-۱
	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	۲۵%	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	

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

۸- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵,۱۴۰,۲۴۰	-	۵,۱۹۵,۴۴۵	۵۹,۹۴۴,۷۹۵	مخارج تاسیس
-	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۵۲,۳۳۴	۲۴۶,۱۴۷,۶۶۶	مخارج آبونمان نرم افزار
۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۴۷,۷۷۹	۳۰۶,۰۹۲,۴۶۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۵۸,۸۱۴,۰۹۱	۴,۲۰۴,۴۶۷,۷۶۹	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۷۲۴۷۹۶۶۰۰۱
۶۰۴,۸۳۹,۴۲۷	۶۰۴,۸۳۹,۴۲۷	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۸۴۴۸۲۷۰۰۰۷
۹۹۸,۶۰۰,۳۲۷	۹۹۸,۶۰۰,۳۲۷	حساب جاری بانک ملی ۰۱۱۶۱۲۹۰۲۰۰۴
۴۰۸,۰۶۳	۴۰۸,۰۶۳	حساب سپرده کوتاه مدت بانک صادرات ۰۲۱۷۱۶۴۱۶۴۰۰۲
۵,۰۶۲,۶۶۱,۹۰۸	۵,۸۰۸,۳۱۵,۵۸۶	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰)	۱۵	۱۵,۱۶۷,۵۱۶,۹۶۱	(۱۹۰,۴۹۰,۵۹۵,۶۱۶)
(۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰)	۱۵	۱۵,۱۶۷,۵۱۶,۹۶۱	(۱۹۰,۴۹۰,۵۹۵,۶۱۶)

کارگزاری بورس بیمه ایران

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۲۹,۸۰۹,۴۵۰	۲,۷۸۸,۶۳۱,۸۱۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا (مدیر صندوق)
۴۲۸,۹۶۹,۲۵۸	۷۷۲,۷۴۷,۹۶۵	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی صندوق)
۷۶۹,۵۶۵,۷۹۴	۱,۰۴۹,۰۷۳,۹۴۶	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابرس صندوق)
۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲	۴,۶۱۰,۴۵۳,۷۲۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۴۵۰,۰۹۸,۰۹۸	۱,۳۰۴,۱۷۵,۹۷۶	ذخیره نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۲۶۷,۳۹۹,۵۷۸	۲۸۶,۹۴۲,۹۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۱۸,۴۹۷,۶۷۶	۱,۶۹۲,۱۱۸,۸۹۶	

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	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۲۶۴,۷۷۴,۶۳۲,۴۹۵	۴۰۳,۶۰۸	۱۶۶,۸۵۹,۴۴۹,۵۷۲	۴۰۳,۶۰۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۵,۶۰۱,۹۲۸,۷۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۴۱,۹۵۷,۹۳۲	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲	۵۰۳,۶۰۸	۲۰۸,۲۰۱,۴۰۷,۵۰۴	۵۰۳,۶۰۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	-	۸,۹۳۵,۲۴۰,۴۶۰
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	-	۸,۹۳۵,۲۴۰,۴۶۰

۱۴-۱ سود 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش سهام	سود فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوبین (های وب)	-	-	-	-	-	۸,۴۵۲,۷۵۸,۱۹۵
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه	-	-	-	-	-	۴۸۲,۴۸۲,۲۶۵
	-	-	-	-	-	۸,۹۳۵,۲۴۰,۴۶۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱۰۸,۵۸۱,۱۷۲,۸۴۶)	۸۰,۳۸۴,۸۷۲,۴۹۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۰۸,۵۸۱,۱۷۲,۸۴۶)	۸۰,۳۸۴,۸۷۲,۴۹۲

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوبین (های وب)	۳۶۹,۷۳۲,۶۳۷	۲۷۶,۵۶۰,۰۱۲,۴۷۶	(۳۵۷,۳۰۲,۷۱۶,۷۹۱)	(۲۱۰,۱۸۵,۶۰۹)	(۸۰,۹۵۲,۸۸۹,۹۲۴)	۷۸,۴۳۸,۲۲۴,۸۶۹
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه (وفردا)	۱۲۴,۵۳۰,۱۱۳	۹۹,۸۷۳,۱۵۰,۶۲۶	(۱۲۷,۴۲۵,۵۲۹,۹۵۴)	(۷۵,۹۰۳,۵۹۴)	(۲۷,۶۲۸,۲۸۲,۹۲۲)	۱,۹۴۶,۶۴۷,۶۲۳
		۳۷۶,۴۳۳,۱۶۳,۱۰۲	(۴۸۴,۷۲۸,۲۴۶,۷۴۵)	(۲۸۶,۰۸۹,۲۰۳)	(۱۰۸,۵۸۱,۱۷۲,۸۴۶)	۸۰,۳۸۴,۸۷۲,۴۹۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۷- سایر درآمدها

۱۸-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱-۱۸- هزینه کار مزد 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

11

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۶۹۵,۵۵۲,۷۳۱	۱۱,۹۷۱,۴۳۳,۸۹۸
۲,۶۹۵,۵۵۲,۷۳۱	۱۱,۹۷۱,۴۳۳,۸۹۸

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری

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

۲۱- تعدیلات

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	—
(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	—

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

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

۲۲- تعهدات، 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 ۷-۱ امید نامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	تعهد بازارگردانی نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	داده گستر عصر نوین	های وب	۲/۲۵	۶۴۹,۰۵۰	۱۲,۹۸۱,۰۰۰
۲	بیمه هوشمند فردا	وفردا	۳	۱۵۳,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری							
۱۰٪	۵۱,۰۰۰	۱۰٪	۵۱,۰۰۰	مدیر و موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	ممتاز	۵۱,۰۰۰	۱۰٪	۵۱,۰۰۰	۱۰٪
۲۲٪	۱۰۸,۹۸۶	۲۲٪	۱۰۸,۹۸۶	مدیر و موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	عادی	۱۰۸,۹۸۶	۲۲٪	۱۰۸,۹۸۶	۲۲٪
۱۰٪	۴۹,۰۰۰	۱۰٪	۴۹,۰۰۰	موسس صندوق	شرکت داده گستر عصر نوین	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۱۰٪	۴۹,۰۰۰	۱۰٪
۴۲٪	۲۱۳,۵۶۵	۴۲٪	۲۱۳,۵۶۵	سرمایه گذار (شخص وابسته به موسس صندوق)	سید ایمان میری	عادی	۲۱۳,۵۶۵	۴۲٪	۲۱۳,۵۶۵	۴۲٪
۱۶٪	۸۱,۰۵۷	۱۶٪	۸۱,۰۵۷	سرمایه گذار (شخص وابسته به موسس صندوق)	بیمه هوشمند فردا	عادی	۸۱,۰۵۷	۱۶٪	۸۱,۰۵۷	۱۶٪
۱۰۰٪	۵۰۳,۶۰۸	۱۰۰٪	۵۰۳,۶۰۸				۵۰۳,۶۰۸	۱۰۰٪	۵۰۳,۶۰۸	۱۰۰٪

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			مابده طلب (بدهی)	مابده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
			ریال		ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر	کارمزد مدیر	۱,۱۵۸,۸۲۲,۳۶۸	طی دوره مالی	(۱,۶۲۹,۸۰۹,۴۵۰)	(۲,۷۸۸,۶۳۱,۸۱۸)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۳۴۳,۷۷۸,۷۰۷	طی دوره مالی	(۴۲۸,۹۶۹,۲۵۸)	(۷۷۲,۷۴۷,۹۶۵)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۷۹,۵۰۸,۱۵۲	طی دوره مالی	-	(۱,۰۴۹,۰۷۳,۹۴۶)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزاری	کارمزد کارگزار بابت خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۹۴۱,۷۴۵	طی دوره مالی	(۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰)	(۱۹۰,۴۹۰,۵۹۵,۶۱۶)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

۲۵-۱- از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده لیکن نیازمند افشاء در یادداشت های توضیحی بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۶- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴۰۴,۹۹۴,۵۷۵,۷۴۵	۲۰۹,۸۸۶,۸۴۵,۹۳۳	۳۶۲,۶۸۰,۲۰۳,۳۶۵
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۴۰۴,۹۹۴,۵۷۵,۷۴۵	۲۰۹,۸۸۶,۸۴۵,۹۳۳	۳۶۲,۶۸۰,۲۰۳,۳۶۵
جمع بدهی های جاری	۱۹۶,۷۹۳,۱۶۸,۲۴۱	۱۹۵,۸۷۱,۰۷۷,۴۹۵	۱۹۵,۴۱۰,۰۳۲,۱۲۲
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۹۶,۷۹۳,۱۶۸,۲۴۱	۱۹۵,۸۷۱,۰۷۷,۴۹۵	۱۹۵,۴۱۰,۰۳۲,۱۲۲
جمع کل تعهدات	۱۲,۱۶۳,۹۰۸,۰۰۰	۶,۰۸۱,۹۵۴,۰۰۰	۶۰,۸۱۹,۵۴۰,۰۰۰
جمع کل بدهی و تعهدات	۲۰۸,۹۵۷,۰۷۶,۲۴۱	۲۰۱,۹۵۳,۰۳۱,۴۹۵	۲۵۶,۲۲۹,۵۷۲,۱۲۲
نسبت جاری	۱/۹۴	۱/۰۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۵۲		۰/۷۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۷- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

جمع	بیمه هوشمند فردا			داده گستر عمر نوین		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۱,۵۳۲,۲۰۲,۱۷۳	۳۷۶,۱۴۷,۰۷۳,۸۹۹	۱۲۷,۲۶۵,۵۸۰,۰۷۸	۹۹,۷۹۷,۳۴۷,۰۳۲	۳۵۴,۲۶۶,۳۲۲,۰۹۵	۲۷۶,۳۳۹,۸۲۶,۸۶۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۲۲,۷۲۳,۰۹۲,۷۹۹	-	-	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۲۲,۷۲۳,۰۹۲,۷۹۹	حساب های دریافتی
۶۵,۱۴۰,۳۴۰	۳۰,۶۰۹,۲۴۶,۱	-	۱۲۳,۰۷۳,۸۳۳	۶۵,۱۴۰,۳۴۰	۱۸۳,۰۱۸,۶۷۸	سایر دارایی ها
۵۰,۶۲۶,۶۶۱,۹۰۸	۵۸۰,۸۰۳,۱۵۵,۵۸۶	۶۰,۴۸۳,۹۴۲,۷	۱,۳۵۲,۰۰۵,۱۰۵	۴,۴۵۷,۸۲۲,۴۸۱	۴,۴۵۶,۳۱۰,۴۸۱	موجودی نقد
۵۰۹,۳۴۶,۴۸۲,۰۷۰	۴۰۴,۹۹۴,۵۷۵,۷۴۵	۱۲۷,۸۷۰,۷۱۹,۵۰۵	۱۰۱,۳۷۲,۳۲۵,۹۷۰	۳۸۱,۴۷۵,۷۶۲,۵۶۵	۳۰۳,۷۲۲,۲۴۹,۷۷۵	جمع دارایی ها
بدهی ها						
۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰	۱۹۰,۴۹۰,۵۹۵,۶۱۶	۱۱۳,۰۶۱,۷۵۴,۹۹۷	۱۲۰,۸۸۷,۸۸۹,۴۵۴	۶۲,۲۶۱,۳۲۳,۶۷۳	۶۹,۶۰۲,۷۰۶,۱۶۲	جاری کارگزاران
۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲	۴,۶۱۰,۴۵۳,۷۲۹	۹۱۶,۲۸۹,۰۲۴	۱,۵۵۰,۸۶۵,۴۴۸	۱,۹۰۲,۰۵۵,۴۷۸	۳,۰۵۹,۵۸۸,۳۸۱	پرداختی به ارکان صندوق
۸۱۸,۴۹۷,۶۷۶	۱,۶۹۱,۱۱۸,۸۹۶	۲۴۲,۰۴۰,۵۸۰	۶۶۹,۷۲۱,۷۷۴	۵۷۶,۴۵۷,۰۹۶	۱,۰۲۲,۳۸۷,۱۲۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۷۸,۹۶۹,۹۲۰,۸۴۸	۱۹۶,۷۹۳,۱۶۸,۲۴۱	۱۱۴,۳۳۰,۰۸۴,۶۰۱	۱۲۳,۱۰۸,۴۸۶,۶۷۶	۶۴,۷۳۹,۸۳۶,۲۴۷	۷۳,۶۸۴,۶۸۱,۵۶۵	جمع بدهی ها
۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲	۲۰۸,۲۰۱,۴۰۷,۵۰۴	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	(۲۱,۸۳۶,۱۶۰,۷۰۶)	۳۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۲۳۰,۰۳۷,۵۶۸,۳۱۰	خالص دارایی ها
۶۵۶,۰۱۹	۴۱۳,۴۲۰	۱۲۵,۱۶۰	(۲۰۰,۳۵۷)	۸۰۲,۶۲۱	۵۸۲,۹۳۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هبیر کابینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی-

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

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
۳۳,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲	۵۰,۲۶۰۸	۱۲,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	۱۰۸,۹۸۶	۲۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۲۹۴,۶۲۲
-	-	-	-	-	-
(۱۲۲,۱۷۵,۱۵۳,۷۱۸)	-	(۳۵,۳۷۶,۷۹۵,۶۱۰)	-	(۸۶,۶۹۸,۳۵۸,۱۰۸)	-
-	-	-	-	-	-
۲۰۸,۲۰۱,۴۰۷,۵۰۴	۵۰,۲,۶۰۸	(۲۱,۸۳۶,۱۶۰,۷۰۶)	۱۰۸,۹۸۶	۲۳۰,۰۳۷,۵۶۸,۲۱۰	۲۹۴,۶۲۲
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین	
مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد
۴۶۲,۳۲۴,۹۱۵,۲۸۹	۲۹۴,۶۲۲	-	-	۴۶۲,۳۲۴,۹۱۵,۲۸۹	۲۹۴,۶۲۲
۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۰۷	۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۰۷	-	-
۸۴,۰۵۴,۴۵۹,۸۰۸	-	۳۷۵,۱۲۰,۳۰۱	-	۸۳,۶۷۹,۳۳۹,۵۰۷	-
(۲۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	-	(۲۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	-	-	-
۶۱۳,۴۴۷,۳۲۵,۷۵۰	۴۹۸,۳۲۹	۶۷,۴۴۳,۰۶۰,۹۵۴	۱۰۳,۷۰۷	۵۴۶,۰۰۴,۲۷۴,۷۹۶	۲۹۴,۶۲۲

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