

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

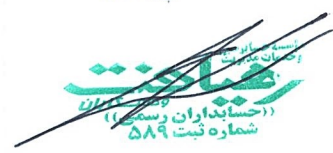
با احترام

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 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	داود هادی فر	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر صندوق
(سهامی خاص) ثبت ۱۵۰۶۰	مجید صفاتی	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق
			

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 دریافتنی	۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹
۸ سایر دارایی ها	۴۴,۶۹۴,۶۳۸	۶۵,۱۴۰,۲۴۰
۹ موجودی نقد	۴۵,۶۶۲,۴۰۶	۵۰,۶۲۶,۶۱۰,۹۰۸
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 پرداختنی به ارکان صندوق	۵,۸۶۳,۱۶۴,۳۳۳	۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲
۱۲ سایر حساب های پرداختنی 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.



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



 (حسابداران رسمی)
 شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۵۵,۱۲۳,۳۹۹,۸۰۷)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱۱۴,۴۱۳,۱۳۶,۸۳۵)
سود سهام	۱۶	۸,۸۷۵,۷۱۶,۱۹۲
سایر درآمدها	۱۷	۴۶,۶۱۶,۹۸۹
جمع درآمدها (زیان ها)		(۱۶۰,۶۱۴,۲۰۳,۴۶۱)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۶,۹۹۶,۶۴۷,۴۸۱
سایر هزینه ها	۱۹	۴,۵۷۵,۷۵۲,۳۳۶
جمع هزینه ها		۱۱,۵۷۲,۳۹۹,۸۱۷
زیان قبل از هزینه های مالی		(۱۷۲,۱۸۶,۶۰۳,۲۷۸)
هزینه های مالی	۲۰	(۵۲,۷۷۵,۰۵۳,۸۴۴)
زیان خالص		(۲۲۴,۹۶۱,۶۵۷,۱۲۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		-۴۲.۶۳%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		-۶۰.۷۸%

صورت گردش خالص دارایی ها

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

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.

توسعه فناوری
هیرکانیا
(سهامی خاص)
ثبت ۱۵۰۶۰

۳
مستند
میانگین موزون
محاسبه شده
(محاسبه داران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹

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 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 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.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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

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

واحدهای ممتاز تحت تملک		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
شرکت داده گستر عصر نوین (سهامی عام)	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 - میدان توحید - خیابان توحید - نبش خیابان پرچم - پلاک ۶۸ ط اول.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال با ارایه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق که ظرف مدت یکسال به طور روزانه مستهلک می شود.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختط تحت تملک صندوق 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، تایید 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

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، 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	۱,۵۴۴,۷۵۰	۳۰,۸۹۵,۰۰۰
۲	بیمه هوشمند فردا	وفردا	۵	۳۳۱,۵۲۶	۶,۶۳۰,۵۳۰

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

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		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
اطلاعات و ارتباطات	۳۴۱,۰۷۶,۸۰۳,۵۷۱	۲۳۲,۳۴۸,۱۷۵,۴۴۰	۴۶۲,۰۳۱,۹۷۷,۴۳۳	۳۵۴,۲۶۶,۳۲۲,۰۹۵	۶۹.۵۵%
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزامین اجتماعی	۱۷۱,۸۵۵,۱۸۱,۷۹۲	۹۶,۹۳۵,۲۳۱,۲۱۸	۱۷۱,۶۹۵,۵۳۱,۹۱۶	۱۲۷,۲۶۵,۸۸۰,۰۷۸	۲۴.۹۹%
	۵۱۲,۹۳۱,۹۸۵,۳۶۳	۳۲۹,۲۸۳,۴۰۶,۶۵۸	۶۳۳,۷۲۷,۵۰۹,۳۴۹	۴۸۱,۵۳۲,۲۰۲,۱۷۳	۹۴.۵۴%

۷-حساب های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳	۲۵%	۵,۵۶۷,۵۰۰	۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹
۷-۱					

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 می باشد .

۸-سایر دارایی ها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵,۱۴۰,۲۴۰	-	۲۰,۴۴۶,۵۹۰	۴۴,۶۹۳,۶۵۰
-	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۷,۹۹۹,۰۱۲	۹۸۸
۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۴۴۵,۶۰۲	۴۴,۶۹۴,۶۳۸

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

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:

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

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

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۲۹,۸۰۹,۴۵۰	۳,۶۱۹,۳۹۹,۵۷۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا(مدیر صندوق)
۴۲۸,۹۶۹,۲۵۸	۱,۲۳۵,۸۰۰,۴۰۳	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی صندوق)
۷۶۹,۵۶۵,۷۹۴	۱,۰۰۷,۹۶۴,۳۶۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابرس صندوق)
۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲	۵,۸۶۳,۱۶۴,۳۳۳	

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:

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

۱۳- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۰۳,۶۰۸	۸۴,۴۸۲,۹۶۸,۱۳۰	۴۰۳,۶۰۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۳۱,۹۳۵,۹۷۰	۱۰۰,۰۰۰
	۵۰۳,۶۰۸	۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰	۵۰۳,۶۰۸

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
۱۴-۱	(۵۵,۱۲۳,۳۹۹,۸۰۷)	۱,۹۳۸,۴۸۱,۹۹۸

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش سهام	سود فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوین (های وب) بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه (وفردا)	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
۱۵-۱	(۱۱۴,۴۱۳,۱۳۶,۸۳۵)	(۱۸۸,۳۵۹,۲۵۷,۵۶۸)

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه (وفردا) داده گسترعصرنوین (های وب)	۱۲۴,۵۳۰,۱۱۳	۹۷,۰۰۸,۹۵۸,۰۲۷	(۱۲۷,۴۲۵,۵۲۹,۹۵۴)	(۷۳,۷۲۶,۸۰۹)	(۳۰,۴۹۰,۲۹۸,۷۳۶)	(۴۴,۴۲۹,۶۵۱,۸۳۸)
	۴۵۷,۷۲۶,۱۷۰	۲۳۲,۵۲۴,۸۹۴,۳۶۰	(۳۱۶,۲۷۱,۰۱۳,۵۳۹)	(۱۷۶,۷۱۸,۹۲۰)	(۸۳,۹۲۲,۸۳۸,۰۹۹)	(۱۴۳,۹۲۹,۶۰۵,۷۳۰)
	۳۲۹,۵۳۳,۸۵۲,۳۸۷	(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:

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	سال مالی منتهی به
								۱۴۰۳/۱۲/۲۹
داده گسترعصرنوین (های وب) بیمه هوشمند فردا (وفردا)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۶۹,۷۳۲,۶۳۷	۲۲	۸,۱۳۴,۱۱۸,۰۱۴	(۵,۵۶۷,۵۰۰)	۸,۱۲۸,۵۵۰,۵۱۴	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	۱۲۴,۵۲۷,۶۱۳	۶	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	-	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	-
					۸,۸۸۱,۲۸۳,۶۹۲	(۵,۵۶۷,۵۰۰)	۸,۸۷۵,۷۱۶,۱۹۲	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹

۱۷- سایر درآمدها

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

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:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- هزینه های مالی

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

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:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	
۲۱-۱ تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	-	(۳۹,۹۱۸,۴۱۱,۱۰۰)

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 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 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	۵	۳۳۱,۵۲۶	۶,۶۳۰,۵۳۰

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		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 مؤسس صندوق
۲۲٪	۱۰۸,۹۸۶	۲۲٪	۱۰۸,۹۸۶	عادی	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر و مؤسس صندوق
۱۰٪	۴۹,۰۰۰	۱۰٪	۴۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت داده گستر عصر نوین	مؤسس صندوق
۴۲٪	۲۱۳,۵۶۵	۴۲٪	۲۱۳,۵۶۵	عادی	سید ایمان میری	سرمایه گذار (شخص وابسته به مؤسس صندوق)
۱۶٪	۸۱,۰۵۷	۱۶٪	۸۱,۰۵۷	عادی	بیمه هوشمند فردا	سرمایه گذار (شخص وابسته به مؤسس صندوق)
۱۰۰٪	۵۰۳,۶۰۸	۱۰۰٪	۵۰۳,۶۰۸			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) 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)
مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۱,۷۲۷,۲۴۸,۴۳۱	طی دوره مالی	(۱,۲۳۵,۸۰۰,۴۰۳)	(۴۲۸,۹۶۹,۲۵۸)
مؤسسه 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 کارگزار 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 نیبوسته 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 ۱۴۰۰/۰۱/۲۵
 هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ،محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق به تفکیک نماد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

داده گستر عصر نوین (نماد های وب) 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	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	۲۶۳,۳۶۵,۶۸۰,۳۲۱	۱۳۷,۸۰۱,۸۱۳,۴۰۶	۲۳۳,۸۳۶,۱۸۶,۸۴۲	۰.۷۷	جمع دارایی جاری	۹۶,۹۲۵,۳۳۱,۲۱۸	۴۸,۵۰۲,۱۱۱,۷۳۹	۸۷,۲۷۶,۲۰۴,۳۲۵	۰.۳۲
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰		جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰	
جمع کل دارایی ها	۲۶۳,۳۶۵,۶۸۰,۳۲۱	۱۳۷,۸۰۱,۸۱۳,۴۰۶	۲۳۳,۸۳۶,۱۸۶,۸۴۲		جمع کل دارایی ها	۹۶,۹۲۵,۳۳۱,۲۱۸	۴۸,۵۰۲,۱۱۱,۷۳۹	۸۷,۲۷۶,۲۰۴,۳۲۵	
جمع بدهی های جاری	۱۰۳,۰۴۱,۲۶۷,۱۸۲	۱۰۲,۲۸۰,۵۹۸,۰۸۰	۱۰۲,۰۵۰,۲۶۳,۵۲۹		جمع بدهی های جاری	۱۵۱,۷۷۹,۲۳۶,۷۳۳	۱۵۱,۲۶۷,۲۷۲,۹۶۸	۱۵۱,۰۱۱,۲۹۱,۰۸۶	
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰		جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰	
جمع کل بدهی ها	۱۰۳,۰۴۱,۲۶۷,۱۸۲	۱۰۲,۲۸۰,۵۹۸,۰۸۰	۱۰۲,۰۵۰,۲۶۳,۵۲۹		جمع کل بدهی ها	۱۵۱,۷۷۹,۲۳۶,۷۳۳	۱۵۱,۲۶۷,۲۷۲,۹۶۸	۱۵۱,۰۱۱,۲۹۱,۰۸۶	
جمع کل تعهدات	۱۵,۶۹۴,۶۶۰,۰۰۰	۷,۸۴۷,۳۳۰,۰۰۰	۷,۸۴۷,۳۳۰,۰۰۰		جمع کل تعهدات	۵,۱۶۵,۱۸۲,۸۷۰	۲,۵۸۲,۵۹۱,۴۳۵	۲۵,۸۲۵,۹۱۴,۳۵۰	
جمع کل بدهی و تعهدات	۱۱۸,۷۳۵,۹۲۷,۱۸۲	۱۱۰,۲۳۷,۹۲۸,۰۸۰	۱۸۰,۵۲۳,۵۶۳,۵۲۹		جمع کل بدهی و تعهدات	۱۵۶,۹۴۴,۴۱۹,۶۰۳	۱۵۳,۸۴۹,۸۶۴,۴۰۳	۱۷۶,۸۳۷,۲۰۵,۴۳۶	
نسبت جاری	۲.۲۲	۱.۲۵			نسبت جاری	۰.۶۲	۰.۳۲		
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۵				نسبت بدهی و تعهدات	۱.۶۲		۲.۰۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

جمع		بیمه هوشمند فردا			داده گستر عصر نوین	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۴۸۱,۵۳۲,۲۰۲,۱۷۳	۳۲۹,۲۸۳,۴۰۶,۶۵۸	۱۳۷,۲۶۵,۸۸۰,۰۷۸	۹۶,۹۳۵,۳۳۱,۲۱۸	۳۵۴,۲۶۶,۳۷۲,۰۹۵	۲۳۲,۳۴۸,۱۷۵,۴۴۰	
۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	-	-	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	
-	-	-	-	-	-	
۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۴۴,۶۹۴,۶۳۸	-	۴۹۴	۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۴۴,۶۹۴,۱۴۴	
۵۰,۶۲۶,۶۶۱,۹۰۸	۴۵,۶۶۲,۴۰۶	۶۰,۴۸۳,۹۴۷	۳۴,۴۹۵,۹۸۲	۴۰,۴۵۷,۸۲۲,۴۸۱	۱۱,۱۶۶,۴۲۴	
۵۰۹,۳۴۶,۴۸۲,۰۷۰	۳۶۰,۲۳۵,۴۰۸,۰۱۵	۱۳۷,۸۷۰,۷۱۹,۵۰۵	۹۶,۹۶۹,۷۲۷,۶۹۴	۳۸۱,۴۷۵,۷۶۲,۵۶۵	۲۶۳,۲۶۵,۶۸۰,۳۲۱	
۱۷۵,۳۳۳,۰۷۸,۶۷۰	۲۴۵,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۲	۱۱۳,۰۰۶۱,۷۵۴,۹۹۷	۱۴۶,۹۳۵,۱۳۸,۲۳۷	۶۲,۲۶۱,۳۲۳,۶۷۳	۹۸,۴۵۰,۷۳۴,۴۶۵	
۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲	۵,۸۶۳,۱۶۴,۳۳۳	۹۲۶,۲۸۹۰,۰۲۴	۲,۵۵۹,۸۱۸,۸۲۴	۱,۹۰۲,۰۵۵,۴۷۸	۳,۳۰۳,۳۴۵,۵۰۹	
۸۱۸,۴۹۷,۶۷۶	۳,۵۷۱,۴۶۶,۸۸۰	۲۴۲۰,۴۰۵۸۰	۲,۲۸۴,۲۷۹,۶۷۲	۵۷۶,۴۵۷,۰۹۶	۱,۲۸۷,۱۸۷,۲۰۸	
۱۷۸,۹۶۹,۹۲۰,۸۴۸	۲۵۴,۸۲۰,۵۰۳,۹۱۵	۱۱۴,۳۳۰,۰۸۴,۶۰۱	۱۵۱,۷۷۹,۳۳۶,۷۳۳	۶۴,۷۳۹,۸۲۶,۲۴۷	۱۰۳,۰۴۱,۲۶۷,۱۸۲	
۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲	۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	(۵۴,۸۰۹,۴۷۰,۵۴۸)	۳۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۱۶۰,۲۲۴,۳۷۴,۶۴۸	
۶۵۶,۰۱۹	۲۰۹,۳۱۹	۱۲۵,۱۶۰	(۵۰۲,۹۰۴)	۸۰۲,۶۳۱	۴۰۶,۰۲۰	

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

جمع			بیمه هوشمند فردا			داده گستر عصر نوین		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۹۳۸,۴۸۱,۹۹۸	(۵۵,۱۲۳,۳۹۹,۸۰۷)	۱,۱۴۱,۵۹۳,۶۳۸	-	-	۷۹۶,۸۸۸,۳۶۰	(۵۵,۱۲۳,۳۹۹,۸۰۷)		
(۱۸۸,۳۵۹,۲۵۷,۵۶۸)	(۱۱۴,۴۱۳,۱۳۶,۸۳۵)	(۱۴۳,۹۲۹,۶۰۵,۷۳۰)	(۳۰,۴۹۰,۲۹۸,۷۳۶)	(۳۰,۴۹۰,۲۹۸,۷۳۶)	(۴۴,۴۲۹,۶۵۱,۸۳۸)	(۸۳,۹۲۲,۸۳۸,۰۹۹)		
۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۸,۸۷۵,۷۱۶,۱۹۲	-	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۸,۱۲۸,۵۵۰,۵۱۴		
۲۳۱,۸۱۷,۲۵۷	۴۶,۶۱۶,۹۸۹	۱۱,۶۲۶	۳	۳	۲۳۱,۸۰۵,۶۳۱	۴۶,۶۱۶,۹۸۶		
(۱۶۳,۵۰۲,۴۸۰,۵۶۴)	(۱۶۰,۶۱۴,۲۰۳,۴۶۱)	(۱۴۲,۷۸۸,۰۰۰,۴۶۶)	(۲۹,۷۴۳,۱۳۳,۰۵۵)	(۲۹,۷۴۳,۱۳۳,۰۵۵)	(۲۰,۷۱۴,۴۸۰,۰۹۸)	(۱۳۰,۸۷۱,۰۷۰,۴۰۶)		
۷,۹۴۹,۲۱۸,۰۸۲	۶,۹۹۶,۶۴۷,۴۸۱	۱,۶۶۲,۹۹۵,۲۹۹	۲,۷۲۵,۸۱۸,۸۲۴	۲,۷۲۵,۸۱۸,۸۲۴	۶,۲۸۶,۲۲۲,۷۸۳	۴,۲۷۰,۸۲۸,۶۵۷		
۲,۳۳۷,۵۳۶,۱۳۴	۴,۵۷۵,۷۵۲,۳۳۶	۸۹۹,۵۸۸,۴۸۶	۲,۲۶۷,۴۵۸,۶۹۷	۲,۲۶۷,۴۵۸,۶۹۷	۱,۴۳۷,۹۴۷,۶۴۸	۲,۳۰۸,۲۹۳,۶۳۹		
(۱۷۳,۷۸۹,۲۳۴,۷۸۰)	(۱۷۲,۱۸۶,۶۰۳,۲۷۸)	(۱۴۵,۳۵۰,۵۸۴,۲۵۱)	(۳۴,۷۳۶,۴۱۰,۵۷۶)	(۳۴,۷۳۶,۴۱۰,۵۷۶)	(۲۸,۴۳۸,۶۵۰,۵۲۹)	(۱۳۷,۴۵۰,۱۹۲,۷۰۲)		
(۲۷,۲۲۶,۷۲۸,۱۸۷)	(۵۲,۷۷۵,۰۵۳,۸۴۴)	(۹,۵۷۶,۲۲۳,۶۳۷)	(۳۳,۷۱۳,۶۹۴,۸۷۶)	(۳۳,۷۱۳,۶۹۴,۸۷۶)	(۱۷,۶۵۰,۴۰۴,۵۵۰)	(۱۹,۰۶۱,۳۵۸,۹۶۸)		
(۲۰,۱۰۱۵,۹۶۲,۹۶۷)	(۲۲۴,۹۶۱,۶۵۷,۱۲۲)	(۱۵۴,۹۲۶,۹۰۷,۸۸۸)	(۶۸,۴۵۰,۱۰۵,۴۵۲)	(۶۸,۴۵۰,۱۰۵,۴۵۲)	(۴۶,۰۸۹,۰۵۵,۰۷۹)	(۱۵۶,۵۱۱,۵۵۱,۶۷۰)		

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سودتحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارباب

سایر هزینه ها

سود(زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود(زیان) خالص

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

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
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
۱۰۸,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۸۶	۱۰۸,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۸۶	۰	-
(۲۰۱,۰۱۵,۹۶۲,۹۶۷)	-	(۵۵,۴۲۶,۹۵۳,۹۹۶)	-	(۱۴۵,۵۸۹,۰۰۰,۹۷۱)	-
(۳۹,۹۱۸,۴۱۱,۱۰۰)	-	(۳۹,۹۱۸,۴۱۱,۱۰۰)	-	-	-
۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲	۵۰۳,۶۰۸	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	۱۰۸,۹۸۶	۳۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۳۹۴,۶۲۲

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