

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره ۶ ماه ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماه ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مربوط به دوره مالی ۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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
۷-۱۴	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق 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	سید جمیل خباز سرابی	

گرجان، محله گرگانپارس (سازمان آب)، خیابان عدالت ۳۶، بلوار ناهارخوران، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا، طبق اول، واحد یک جنوبی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

٢

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰ روزه منتهی به ۶ ماه و ۲۱ روزه	یادداشت	
ریال		درآمدها:
۳,۴۰۷,۸۸۶,۴۹۲	۱۳	سود فروش اوراق بهادار
۲,۵۳۲,۷۹۷,۷۲۱	۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۶,۵۹۱	۱۵	سایر درآمدها
۵,۹۴۰,۷۱۰,۸۰۴		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۲,۱۳۰,۰۴۳,۳۲۷)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۶۵۸,۴۹۳,۷۹۹)	۱۷	سایر هزینه ها
۳,۱۵۲,۱۷۳,۶۷۸		سود قبل از هزینه های مالی
(۴۶۰,۴۶۴,۷۷۳)	۱۸	هزینه های مالی
۲,۶۹۱,۷۰۸,۹۰۵		سود خالص
۰/۷۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۰/۷۱٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۰	۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۹۴,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۶۲۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲,۶۹۱,۷۰۸,۹۰۵	۰	سود خالص
۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷	۰	تعدیلات
۴۲۷,۴۳۹,۵۴۵,۰۸۲	۳۹۴,۶۲۲	

سود (زیان) خالص
= میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ص رروابطال + سود(زیان) خالص
= بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

(سهامی خاص)
ثبت ۵۱۱۲۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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 ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ تحت شماره ۱۱۹۸۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ تحت شماره ۱۲۴۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۹۳۷۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری گران 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.

۱-۱-۱- با توجه به تاریخ ثبت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا در اداره ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ و تاریخ مجوز فعالیت صندوق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴، لذا دوره جاری ۶ ماهه ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ بوده و لذا صورت های مالی مقایسه ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ ارائه نگردیده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس hyrcaniammf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا 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 خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت	درصد واحدهای ممتاز تحت
شرکت داده گستر عصر نوین شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	تملک	تملک
	۴۹,۰۰۰	۴۹٪
	۵۱,۰۰۰	۵۱٪
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بصیر محاسب توس که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۵ به شماره ثبت ۴۷۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - میدان فاطمی - خیابان چهلستون - خیابان بوعلی سینا شرقی - پلاک ۲۶ - طبقه سوم

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ 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 مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال با ارائه مدارک مثبته با 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 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 ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی .
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 مثبته، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق که بشرح ذیل می باشد: مبلغ ثابت نرم افزار صندوق ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و مبلغ متغییر آن به ازای هر NAV در یکسال مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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 عهده 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 با 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 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 مورخ 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	نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	داده گستر عصر نوین	های وب	۳	۵۱۷,۹۰۰	۱۰,۳۵۸,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
اطلاعات و ارتباطات	۴۷۱,۱۲۱,۴۴۹,۹۶۷	۴۷۳,۶۶۵,۹۶۳,۵۹۰	۹۶/۹۸٪
	۴۷۱,۱۲۱,۴۴۹,۹۶۷	۴۷۳,۶۶۵,۹۶۳,۵۹۰	۹۶/۹۸٪

۷- 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.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
—	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۷,۰۵۰	۹۰,۵۰۲,۹۵۰
—	۱۱۶,۰۱۷,۸۰۸	۷۶,۱۵۰,۳۱۰	۳۹,۸۶۷,۴۹۸
—	۲۱۶,۰۱۷,۸۰۸	۸۵,۶۴۷,۳۶۰	۱۳۰,۳۷۰,۴۴۸

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۷۲۴۷۹۶۶۰۰۱	ریال
حساب جاری بانک ملی ۰۱۱۶۱۲۹۰۲۰۰۴	۱۳,۶۴۵,۳۶۸,۳۹۴
حساب سپرده کوتاه مدت بانک صادرات ۰۲۱۷۱۶۴۱۶۴۰۰۲	۹۹۹,۰۲۰,۳۲۷
	۵۲۵,۷۴۲
	۱۴,۶۴۴,۹۱۴,۴۶۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
—	۲۵۳,۶۸۰,۵۵۳,۷۷۲	۲۵۳,۶۸۰,۵۵۳,۷۷۲	—
—	۸۱۵,۲۰۰,۹۷۳,۸۱۶	۸۷۳,۲۸۲,۸۲۳,۷۶۶	(۵۸,۰۸۱,۸۴۹,۹۵۰)
—	۱,۰۶۸,۸۸۱,۵۲۷,۵۸۸	۱,۱۲۶,۹۶۳,۳۷۷,۵۳۸	(۵۸,۰۸۱,۸۴۹,۹۵۰)

کارگزاری بانک ملت

کارگزاری بورس بیمه ایران

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ریال	
۱,۴۹۷,۵۰۹,۶۴۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا (مدیر صندوق)
۴۱۷,۹۰۰,۵۲۶	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی)
۲۱۴,۶۳۳,۱۶۰	موسسه حسابرسی بصیر محاسب توس (حسابرس)
۲,۱۳۰,۰۴۳,۳۲۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۶۳۲,۴۹۰,۷۴۸	ذخیره نرم افزار
۵۷,۳۱۹,۳۹۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۸۹,۸۱۰,۱۴۲	

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۳۱۹,۱۲۳,۳۴۷,۵۳۶	۲۹۴,۶۲۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۸,۳۱۶,۱۹۷,۵۴۷	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۲۷,۴۳۹,۵۴۵,۰۸۲	۳۹۴,۶۲۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۳-۱	۳,۴۰۷,۸۸۶,۴۹۲
	<u>۳,۴۰۷,۸۸۶,۴۹۲</u>

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

۱۳-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل می باشد:

۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود فروش ریال
داده گسترعصرنوبین (های وب)	۴۶,۲۸۹,۷۴۱	۱۲۳,۸۰۴,۰۱۷,۴۲۰	۱۲۰,۳۰۲,۰۲۲,۳۶۱	۹۴,۱۰۸,۵۶۷	۳,۴۰۷,۸۸۶,۴۹۲
	<u>۴۶,۲۸۹,۷۴۱</u>	<u>۱۲۳,۸۰۴,۰۱۷,۴۲۰</u>	<u>۱۲۰,۳۰۲,۰۲۲,۳۶۱</u>	<u>۹۴,۱۰۸,۵۶۷</u>	<u>۳,۴۰۷,۸۸۶,۴۹۲</u>

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۵۳۲,۷۹۷,۷۲۱	۲,۵۳۲,۷۹۷,۷۲۱
	<u>۲,۵۳۲,۷۹۷,۷۲۱</u>

۱۴-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود تحقق نیافته ریال
داده گسترعصرنوبین (های وب)	۱۹۳,۰۰۷,۴۲۰	۴۷۴,۰۲۶,۲۲۳,۵۲۰	۴۷۱,۱۳۳,۱۶۵,۸۶۹	۳۶۰,۲۵۹,۹۳۰	۲,۵۳۲,۷۹۷,۷۲۱
	<u>۱۹۳,۰۰۷,۴۲۰</u>	<u>۴۷۴,۰۲۶,۲۲۳,۵۲۰</u>	<u>۴۷۱,۱۳۳,۱۶۵,۸۶۹</u>	<u>۳۶۰,۲۵۹,۹۳۰</u>	<u>۲,۵۳۲,۷۹۷,۷۲۱</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۵- سایر درآمدها

۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال
۲۵,۷۴۲
۸۴۹
۲۶,۵۹۱

سود سپرده بانکی
سایر

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال
۱,۴۹۷,۵۰۹,۶۴۱
۴۱۷,۹۰۰,۵۲۶
۲۱۴,۶۳۳,۱۶۰
۲,۱۳۰,۰۴۳,۳۲۷

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۱۶-۱- هزینه کارمزد ارکان صندوق بر اساس بند ۳-۹ امیدنامه صندوق محاسبه و به حساب بدهی به ارکان صندوق (یادداشت توضیحی ۹) منظور شده است.

۱۷- سایر هزینه ها

۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال
۵۰۷,۶۷۱,۳۴۰
۷۶,۱۵۰,۳۱۰
۵۷,۳۱۹,۳۹۴
۹,۴۹۷,۰۵۰
۶,۸۰۱,۷۰۵
۱,۰۵۴,۰۰۰
۶۵۸,۴۹۳,۷۹۹

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۸- هزینه های مالی

۶ ماه و ۲۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال
۴۶۰,۴۶۴,۷۷۳
۴۶۰,۴۶۴,۷۷۳

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری

۱۸-۱- صندوق طی دوره ی مالی از اعتبار کارگزاری بورس بیمه ایران استفاده نموده است

۱۹- تعدیلات

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

۶ ماه و ۲۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال
۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷
۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۹-۱- تعدیلات بابت تفاوت قیمت روز صدور واحدهای سرمایه گذاری با ارزش اسمی آن جهت واحدهای سرمایه گذاری عادی محاسبه شده است.

۲۰- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۰-۱- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار (سهام) تعریف شده در بند ۲۲-۱ امید نامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	داده گستر عصر نوین	های وب	۳	۵۱۷,۹۰۰	۱۰,۳۵۸,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۱- 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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	اشخاص وابسته	نوع وابستگی
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱۶٪	۵۱,۰۰۰	ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر و مؤسس صندوق
۱۶٪	۴۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت داده گستر عصر نوین	مؤسس صندوق
۶۸٪	۲۱۳,۵۶۵	عادی	سید ایمان میری	شخص وابسته به مؤسس صندوق
۱۰۰٪	۳۱۳,۵۶۵			

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال		ریال		
(۱,۴۹۷,۵۰۹,۶۴۱)	طی دوره مالی	۱,۴۹۷,۵۰۹,۶۴۱	مدیر	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا
(۴۱۷,۹۰۰,۵۲۶)	طی دوره مالی	۴۱۷,۹۰۰,۵۲۶	متولی	مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
(۲۱۴,۶۳۳,۱۶۰)	طی دوره مالی	۲۱۴,۶۳۳,۱۶۰	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بصیر محاسب توس
(۵۸,۰۸۱,۸۴۹,۹۵۰)	طی دوره مالی	۴۵۲,۱۷۸,۴۲۴,۷۰۷	کارگزاری	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
۰	طی دوره مالی	۲۶۲,۹۶۶,۶۹۱,۹۰۹	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک ملت

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تأیید صورت های مالی میان دوره ای اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۴- 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴۸۸,۴۴۱,۲۴۸,۵۰۱	۳۲۲,۵۶۶,۹۰۱,۹۳۱	۴۴۱,۰۰۹,۴۶۶,۹۱۸
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۴۸۸,۴۴۱,۲۴۸,۵۰۱	۳۲۲,۵۶۶,۹۰۱,۹۳۱	۴۴۱,۰۰۹,۴۶۶,۹۱۸
جمع بدهی های جاری	۶۱,۰۰۱,۷۰۳,۴۱۹	۶۰,۷۰۲,۲۰۱,۴۹۱	۶۰,۵۵۲,۴۵۰,۵۲۷
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۶۱,۰۰۱,۷۰۳,۴۱۹	۶۰,۷۰۲,۲۰۱,۴۹۱	۶۰,۵۵۲,۴۵۰,۵۲۷
جمع کل تعهدات	۲۵,۴۳۹,۲۴۸,۰۰۰	۱۲,۷۱۹,۶۲۴,۰۰۰	۱۲۷,۱۹۶,۲۴۰,۰۰۰
جمع کل بدهی و تعهدات	۸۶,۴۴۰,۹۵۱,۴۱۹	۷۳,۴۲۱,۸۲۵,۴۹۱	۱۸۷,۷۴۸,۶۹۰,۵۲۷
نسبت جاری	۵/۶۵	۴/۳۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۱۸		۰/۴۳