

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۹ ماه ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

## صورت های مالی

دوره ۹ ماه ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

## با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مربوط به دوره مالی ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 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 ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ 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 |   |

شرکت سرمایه گذاری  
توسعه فناوری  
**هیرکانیا**

(سهامی خاص)

تحت ۵۱۱۴۱۴

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | یادداشت |                                      |
|------------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال                   |         | دارایی ها                            |
| ۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹        | ۶       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم       |
| ۸۵,۵۳۰,۹۶۵             | ۷       | سایر دارایی ها                       |
| ۱۲,۷۲۷,۳۸۳,۴۸۰         | ۸       | موجودی نقد                           |
| <b>۵۱۷,۷۶۹,۱۷۰,۸۱۴</b> |         | <b>جمع دارایی ها</b>                 |
|                        |         | <b>بدهی ها</b>                       |
| ۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸         | ۹       | جاری کارگزاران                       |
| ۱,۹۵۰,۰۹۵,۶۷۷          | ۱۰      | پرداختی به ارکان صندوق               |
| ۱,۰۹۴,۱۹۸,۱۹۰          | ۱۱      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر        |
| <b>۵۵,۴۴۴,۲۳۵,۵۲۵</b>  |         | <b>جمع بدهی ها</b>                   |
| <b>۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹</b> | ۱۲      | <b>خالص دارایی ها</b>                |
| <b>۱,۱۷۱,۵۶۴</b>       |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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

شرکت سرمایه گذاری  
توسعه فناوری  
**هیرکانیا**

(سهامی خاص)  
ثبت ۵۱۲۲۱۴

مؤسسه حسابرسی  
و خدمات بازرگانی  
هیرکانیا  
(حسابداری و امور مالی)  
شماره ثبت ۵۸۹



دوره ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

### صورت گردش خالص دارایی ها

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |                               | یادداشت                                        |
|-----------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
| ریال            | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری |                                                |
| .               | .                             | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره |
| ۳۹۴,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۹۴,۶۲۲                       | واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره          |
| ۳۷,۵۷۷,۰۹۹,۱۱۲  | .                             | سود خالص                                       |
| ۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷  | .                             | تعدیلات                                        |
| ۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹ | ۳۹۴,۶۲۲                       |                                                |

(سہ ماہی خاص)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه ۱۴۰۱ و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

#### 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 هادر تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ و تاریخ مجوز فعالیت صندوق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴، لذا دوره جاری ۹ ماهه ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بوده و لذا صورت های مالی مقایسه ای ارائه نگردیده است.

##### ۲-۱- 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](http://hyrcaniammf.ir) درج گردیده است.

##### ۲-۲- 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| نام دارندگان واحدهای ممتاز              | واحد های ممتاز تحت تسلک | درصد واحدهای ممتاز تحت تسلک |
|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| شرکت داده گستر عصر نوین                 | ۴۹,۰۰۰                  | ۴۹٪                         |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا | 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 گران تحت شماره ۱۵۰۶۰ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: گلستان - گرگان - گرگانپارس (سازمان آب) خیابان عدالت ۳۶ - پلاک ۱۰، 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 ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

#### 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 سهام 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 مثبت به تائید متولی صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق                                  | حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال با ارائه مدارک مثبت به تائید 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 ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| حق الزحمه حسابرس                                               | سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ 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 مثبت، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق که بشرح ذیل می باشد:<br>مبلغ ثابت نرم افزار صندوق ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و مبلغ متغیر 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 ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

#### **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 ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

**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:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                 |                 | صنعت               |
|----------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |                    |
|                      | ریال            | ریال            |                    |
| ۹۷/۵۳٪               | ۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹ | ۴۶۲,۵۳۱,۴۱۲,۰۱۴ | اطلاعات و ارتباطات |
| ۹۷/۵۳٪               | ۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹ | ۴۶۲,۵۳۱,۴۱۲,۰۱۴ |                    |

**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.

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                         |                |                     |
|----------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی سال | مانده در پایان دوره |
| ریال                 | ریال                    | ریال           | ریال                |
| —                    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۱۴,۴۶۹,۰۳۵     | ۸۵,۵۳۰,۹۶۵          |
| —                    | ۱۱۶,۰۱۷,۸۰۸             | ۱۱۶,۰۱۷,۸۰۸    | ۰                   |
| —                    | ۲۱۶,۰۱۷,۸۰۸             | ۱۳۰,۴۸۶,۸۴۳    | ۸۵,۵۳۰,۹۶۵          |

**۸- موجودی نقد**

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |                                                |
|----------------|------------------------------------------------|
| ریال           |                                                |
| ۱۱,۷۲۷,۹۵۵,۰۹۰ | حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۷۲۴۷۹۶۶۰۰۱            |
| ۹۹۹,۰۲۰,۳۲۷    | حساب جاری بانک ملی ۰۱۱۶۱۲۹۰۲۰۰۴                |
| ۴۰۸,۰۶۳        | حساب سپرده کوتاه مدت بانک صادرات ۰۲۱۷۱۶۴۱۶۴۰۰۲ |
| ۱۲,۷۲۷,۳۸۳,۴۸۰ |                                                |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۹- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |                   |                   |                          |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار       | گردش بستانکار     | مانده پایان دوره         |
| ریال              | ریال              | ریال              | ریال                     |
| —                 | ۲۵۳,۶۸۰,۵۵۳,۷۷۲   | ۲۵۳,۶۸۰,۵۵۳,۷۷۲   | کارگزاری بانک ملت        |
| —                 | ۸۴۴,۵۹۲,۴۸۱,۶۰۹   | ۸۹۶,۹۹۲,۴۲۳,۲۶۷   | کارگزاری بورس بیمه ایران |
| —                 | ۱,۰۹۸,۲۷۳,۰۳۵,۳۸۱ | ۱,۱۵۰,۶۷۲,۹۷۷,۰۳۹ | (۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸)         |
| —                 |                   | (۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸)  |                          |

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    |                                                      |
|---------------|------------------------------------------------------|
| ریال          |                                                      |
| ۱,۳۳۳,۴۷۲,۲۰۷ | شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا (مدیر صندوق) |
| ۲۶۴,۷۹۳,۳۷۹   | موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی)               |
| ۳۵۱,۸۳۰,۰۹۱   | موسسه حسابرسی بصیر محاسب توس (حسابرس)                |
| ۱,۹۵۰,۰۹۵,۶۷۷ |                                                      |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

**۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                      |
|----------------------|----------------------|
| ریال                 |                      |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | هزینه تاسیس          |
| ۳۸۹,۴۷۰,۰۲۶          | ذخیره نرم افزار      |
| ۵۰۸,۸۰۱,۶۰۰          | بدهی بابت امور صندوق |
| ۹۵,۹۲۶,۵۶۴           | ذخیره کارمزد تصفیه   |
| <b>۱,۰۹۴,۱۹۸,۱۹۰</b> |                      |

**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:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             |                |                            |
|------------------------|----------------|----------------------------|
| ریال                   | تعداد          |                            |
| ۳۴۵,۱۶۸,۵۳۳,۶۴۶        | ۲۹۴,۶۲۲        | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۱۱۷,۱۵۶,۴۰۱,۶۴۲        | ۱۰۰,۰۰۰        | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| <b>۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹</b> | <b>۳۹۴,۶۲۲</b> |                            |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

**۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

| یادداشت | ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---------|----------------------------------------|
|         | ریال                                   |
| ۱۳-۱    | ۵,۴۶۵,۳۹۰,۳۷۵                          |
|         | <u>۵,۴۶۵,۳۹۰,۳۷۵</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:

**۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

| نام شرکت                     | تعداد             | بهای فروش<br>ریال      | ارزش دفتری<br>ریال     | کارمزد فروش<br>ریال | سود فروش<br>ریال     |
|------------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| داده گسترعصرنوین<br>(های وب) | ۵۷,۴۹۹,۸۸۸        | ۱۵۳,۲۱۷,۸۷۹,۳۷۳        | ۱۴۷,۶۳۶,۰۱۴,۴۶۶        | ۱۱۶,۴۷۴,۵۳۲         | ۵,۴۶۵,۳۹۰,۳۷۵        |
|                              | <u>۵۷,۴۹۹,۸۸۸</u> | <u>۱۵۳,۲۱۷,۸۷۹,۳۷۳</u> | <u>۱۴۷,۶۳۶,۰۱۴,۴۶۶</u> | <u>۱۱۶,۴۷۴,۵۳۲</u>  | <u>۵,۴۶۵,۳۹۰,۳۷۵</u> |

**۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

| سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                      | ریال                                   |
|                                                                      | ۴۲,۴۱۳,۷۸۷,۵۳۹                         |
|                                                                      | <u>۴۲,۴۱۳,۷۸۷,۵۳۹</u>                  |

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

**۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

| نام سهام                     | تعداد       | ارزش بازار یا تعدیل شده<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال     | کارمزد<br>ریال     | سود تحقق نیافته<br>ریال |
|------------------------------|-------------|---------------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|
| داده گسترعصرنوین<br>(های وب) | ۱۸۹,۷۶۳,۵۴۳ | ۵۰۵,۳۴۰,۳۱۵,۰۰۹                 | ۴۶۲,۵۴۲,۴۶۸,۸۳۰        | ۳۸۴,۰۵۸,۶۴۰        | ۴۲,۴۱۳,۷۸۷,۵۳۹          |
|                              |             | <u>۵۰۵,۳۴۰,۳۱۵,۰۰۹</u>          | <u>۴۶۲,۵۴۲,۴۶۸,۸۳۰</u> | <u>۳۸۴,۰۵۸,۶۴۰</u> | <u>۴۲,۴۱۳,۷۸۷,۵۳۹</u>   |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

**۱۵- سایر درآمدها**

|                          |
|--------------------------|
| ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به |
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               |
| ریال                     |
| ۳۰,۰۶۳                   |
| ۹۲۳                      |
| ۳۰,۹۸۶                   |

سود سپرده بانکی

سایر

**۱۶- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

|                          |
|--------------------------|
| ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به |
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               |
| ریال                     |
| ۲,۶۸۱,۲۳۰,۸۸۴            |
| ۶۴۰,۹۰۳,۸۵۲              |
| ۵۴۴,۹۹۹,۹۳۵              |
| ۳,۸۶۷,۱۳۴,۶۷۱            |

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱-۱۶- 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**

|                          |
|--------------------------|
| ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به |
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               |
| ریال                     |
| ۷۷۳,۴۵۲,۲۱۸              |
| ۱۱۶,۰۱۷,۸۰۸              |
| ۹۵,۹۲۶,۵۶۴               |
| ۱۴,۴۶۹,۰۳۵               |
| ۶,۸۰۱,۷۰۵                |
| ۱,۵۵۰,۳۱۰                |
| ۱,۰۰۸,۲۱۷,۶۴۰            |

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 ۹ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

**۱۸- هزینه های مالی**

۹ ماه و ۲۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال

۵,۴۲۶,۷۵۷,۴۷۷

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری

۵,۴۲۶,۷۵۷,۴۷۷

۱-۱۸- 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:

۹ ماه و ۲۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال

۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷

۱-۱۹- 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.

۱-۲۰- 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 ۹ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

#### 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:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               |                                         |                          |                            |           |
|--------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|
| نوع وابستگی              | اشخاص وابسته                            | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
| مدیر و مؤسس صندوق        | شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا | ممتاز                    | ۵۱,۰۰۰                     | ۱۶٪       |
| مؤسس صندوق               | شرکت داده گستر عصر نوین                 | ممتاز                    | ۴۹,۰۰۰                     | ۱۶٪       |
| شخص وابسته به مؤسس صندوق | سید ایمان میری                          | عادی                     | ۲۱۳,۵۶۵                    | ۶۸٪       |
|                          |                                         |                          | ۳۱۳,۵۶۵                    | ۱۰۰٪      |

#### ۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

| طرف معامله                              | نوع وابستگی | شرح معامله             |                     | مانده بدهکار (بستانکار) ریال  |
|-----------------------------------------|-------------|------------------------|---------------------|-------------------------------|
|                                         |             | موضوع معامله           | ارزش معامله<br>ریال | تاریخ معامله                  |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا | مدیر        | کارمزد مدیر            | ۲,۶۸۱,۲۳۰,۸۸۴       | طی دوره مالی (۱,۳۳۳,۴۷۲,۲۰۷)  |
| مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران          | متولی       | کارمزد متولی           | ۶۴۰,۹۰۳,۸۵۲         | طی دوره مالی (۲۶۴,۷۹۳,۳۷۹)    |
| مؤسسه حسابرسی بصیر محاسب توس            | حسابرس      | کارمزد ارکان           | ۵۴۴,۹۹۹,۹۳۵         | طی دوره مالی (۳۵۱,۸۳۰,۰۹۱)    |
| شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران           | کارگزاری    | خریدوفروش اوراق بهادار | ۵۰۰,۳۱۳,۲۲۷,۴۹۲     | طی دوره مالی (۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸) |
| شرکت کارگزاری بانک ملت                  | کارگزاری    | خریدوفروش اوراق بهادار | ۲۶۲,۹۶۶,۶۹۱,۹۰۹     | طی دوره مالی .                |

#### ۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تأیید صوت های مالی 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 ۹ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

**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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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       | ۵۱۷,۷۶۹,۱۷۰,۸۱۴  | ۲۶۵,۲۳۱,۱۷۰,۹۵۴                 | ۴۶۷,۲۳۰,۷۷۹,۶۹۵                          |
| جمع دارایی غیر جاری   | .                | .                               | .                                        |
| جمع کل دارایی ها      | ۵۱۷,۷۶۹,۱۷۰,۸۱۴  | ۲۶۵,۲۳۱,۱۷۰,۹۵۴                 | ۴۶۷,۲۳۰,۷۷۹,۶۹۵                          |
| جمع بدهی های جاری     | ۵۵,۴۴۴,۲۳۵,۵۲۵   | ۵۵,۰۵۴,۲۱۶,۳۹۰                  | ۵۴,۸۵۹,۲۰۶,۸۲۲                           |
| جمع بدهی های غیر جاری | .                | .                               | .                                        |
| جمع کل بدهی ها        | ۵۵,۴۴۴,۲۳۵,۵۲۵   | ۵۵,۰۵۴,۲۱۶,۳۹۰                  | ۵۴,۸۵۹,۲۰۶,۸۲۲                           |
| جمع کل تعهدات         | ۲۷,۵۸۳,۳۵۴,۰۰۰   | ۱۳,۷۹۱,۶۷۷,۰۰۰                  | ۱۳۷,۹۱۶,۷۷۰,۰۰۰                          |
| جمع کل بدهی و تعهدات  | ۸۳,۰۲۷,۵۸۹,۵۲۵   | ۶۸,۸۴۵,۸۹۳,۳۹۰                  | ۱۹۲,۷۷۵,۹۷۶,۸۲۲                          |
| نسبت جاری             | ۶/۲۴             | ۳/۸۵                            |                                          |
| نسبت بدهی و تعهدات    | ۰/۱۶             |                                 | ۰/۴۱                                     |