

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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
۷-۱۶	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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ 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)
ثبت ۱۵۰۶۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۶ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۱۳,۶۹۱,۱۱۷,۴۸۹	۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹
۷ حساب های دریافتنی	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	.
۸ سایر دارایی ها	۲۳۵,۵۰۵,۱۳۰	۸۵,۵۳۰,۹۶۵
۹ موجودی نقد	۹,۸۷۸,۲۲۶,۷۸۸	۱۲,۷۲۷,۳۸۳,۴۸۰
جمع دارایی ها	۵۴۴,۰۱۸,۱۹۷,۱۲۱	۵۱۷,۷۶۹,۱۷۰,۸۱۴
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۵۰,۲۹۳,۰۳۱,۵۸۶	۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۳,۹۹۵,۵۹۶,۱۴۲	۱,۹۵۰,۰۹۵,۶۷۷
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۵۳۵,۵۱۴,۸۵۴	۱,۰۹۴,۱۹۸,۱۹۰
جمع بدهی ها	۵۵,۸۲۴,۱۴۲,۵۸۲	۵۵,۴۴۴,۲۳۵,۵۲۵
خالص دارایی ها	۴۸۸,۱۹۴,۰۵۴,۵۳۹	۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹۷۹,۶۶۲	۱,۱۷۱,۵۶۴

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸	۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳	(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	۱۶	سود سهام
۱۳,۱۵۳	۸,۲۷۱	۱۷	سایر درآمدها
۶۲,۵۰۰,۶۸۸,۴۵۴	(۲۶,۴۸۹,۴۱۷,۵۱۷)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۷۲۵,۳۱۰,۹۰۴	۳,۹۹۵,۵۹۶,۱۴۲	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۳۰۶,۸۵۷,۳۹۷	۱,۱۸۹,۸۴۸,۸۶۲	۱۹	سایر هزینه ها
۶۱,۴۶۸,۵۲۰,۱۵۳	(۳۱,۶۷۴,۸۶۲,۵۲۱)		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
.	(۹,۵۲۳,۹۵۸,۸۸۲)	۲۰	هزینه های مالی
۶۱,۴۶۸,۵۲۰,۱۵۳	(۴۱,۱۹۸,۸۲۱,۴۰۳)		سود خالص
۱۶/۴۴%	-۷/۵۶%		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱۲/۷۲%	-۸/۴۰%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
ریال	ریال		سود (زیان) خالص
—	۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹		تعدیلات
۳۹۴,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰		
۶۱,۴۶۸,۵۲۰,۱۵۳	-۴۱,۱۹۸,۸۲۱,۴۰۳		
۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷	(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	۲۱	
۴۸۶,۲۱۶,۳۵۶,۳۳۰	۴۸۸,۱۹۴,۰۵۴,۵۳۹		
۳۹۴,۶۲۲	۴۹۸,۳۲۹		

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

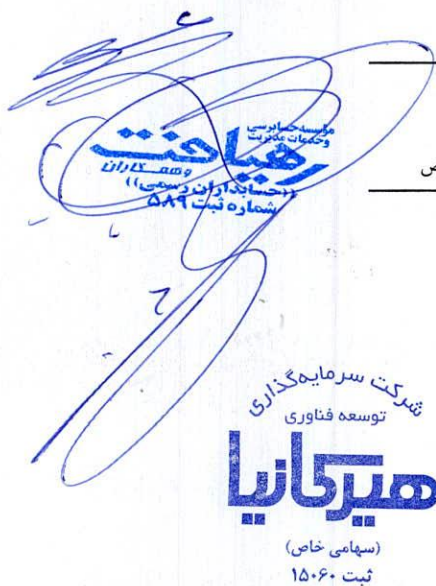
بازده میانگین سرمایه گذاری

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

خالص دارایی های پایان دوره

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ تحت شماره ۱۲۴۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۳۷۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری 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، 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٪

مدیران صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ به شماره ثبت ۵۱۱۲۱۴ نزد مرجع ثبت اسناد و املاک استان تهران به ثبت رسیده است. سپس بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده آدرس قانونی شرکت از تهران به شهرستان گرگان انتقال یافت و در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری گرگان تحت شماره ۱۵۰۶۰ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: گلستان - گرگان - گرگانپارس (سازمان آب) خیابان عدالت ۳۶ - بلوار ناهارخوران - پلاک ۰ واحد ۱ شمالی

متولی صندوق: موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت 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: 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 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 ۱٫۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱٫۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱٫۰۰۰ میلیون ریال .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰٫۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما، و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق که بشرح ذیل می باشد: مبلغ ثابت نرم افزار صندوق ۲٫۵۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال و مبلغ متغیر آن به ازای هر NAV در یکسال مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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- 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	۳	۵۱۷,۹۰۰	۱۰,۳۵۸,۰۰۰
۲	بیمه هوشمند فردا	وفردا	۵	۵۲۹,۸۰۰	۱۰,۵۹۶,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
اطلاعات و ارتباطات	۴۹۱,۷۹۳,۰۵۶,۷۵۱	۴۶۴,۶۲۴,۶۸۹,۱۰۶	۸۵/۴۱٪	۴۶۲,۵۳۱,۴۱۲,۰۱۴	۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹	۹۷/۵۳٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۴۷,۳۰۶,۴۲۴,۷۲۰	۴۹,۰۶۶,۴۲۸,۳۸۳	۹/۰۲٪	—	—	۰٪
	۵۳۹,۰۹۹,۴۸۱,۴۷۱	۵۱۳,۶۹۱,۱۱۷,۴۸۹	۹۴/۴۳٪	۴۶۲,۵۳۱,۴۱۲,۰۱۴	۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹	۹۷/۵۳٪

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
سود سهام دریافتنی	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	۲۵٪	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	۰
۷-۱	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	۲۵/۰۰٪	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	۰

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.

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۸۵,۵۳۰,۹۶۵	۰	۱۰,۳۹۰,۸۹۰	۷۵,۱۴۰,۰۷۵
مخارج آبونمان نرم افزار	۰	۲۹۶,۵۳۹,۷۲۷	۱۳۶,۱۷۴,۶۷۲	۱۶۰,۳۶۵,۰۵۵
	۸۵,۵۳۰,۹۶۵	۲۹۶,۵۳۹,۷۲۷	۱۴۶,۵۶۵,۵۶۲	۲۳۵,۵۰۵,۱۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۷۲۷,۹۵۵,۰۹۰	۸,۸۷۸,۲۱۸,۳۹۸	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۷۲۴۷۹۶۶۰۰۱
۹۹۹,۰۲۰,۳۲۷	۹۹۸,۶۰۰,۳۲۷	حساب جاری بانک ملی ۰۱۱۶۱۲۹۰۲۰۰۴
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۸۴۴۸۲۷۰۰۰۷
۴۰۸,۰۶۳	۴۰۸,۰۶۳	حساب سپرده کوتاه مدت بانک صادرات ۰۲۱۷۱۶۴۱۶۴۰۰۲
۱۲,۷۲۷,۳۸۳,۴۸۰	۹,۸۷۸,۲۲۶,۷۸۸	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸)	۳۸۸,۳۹۲,۹۷۲,۴۰۸	۳۸۶,۲۸۶,۰۶۲,۳۳۶	(۵۰,۲۹۳,۰۳۱,۵۸۶)	کارگزاری بورس بیمه ایران
(۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸)	۳۸۸,۳۹۲,۹۷۲,۴۰۸	۳۸۶,۲۸۶,۰۶۲,۳۳۶	(۵۰,۲۹۳,۰۳۱,۵۸۶)	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۳۳,۴۷۲,۲۰۷	۳,۰۴۸,۳۲۹,۳۰۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا (مدیر صندوق)
۲۶۴,۷۹۳,۳۷۹	۶۲۶,۸۳۳,۱۷۷	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی صندوق)
۳۵۱,۸۳۰,۰۹۱	.	موسسه حسابرسی بصیر محاسب توس (حسابرس)
.	۳۲۰,۴۳۳,۶۶۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابرس صندوق)
۱,۹۵۰,۰۹۵,۶۷۷	۳,۹۹۵,۵۹۶,۱۴۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۳۸۹,۴۷۰,۰۲۶	۱,۲۳۷,۷۲۶,۲۹۷	ذخیره نرم افزار
۵۰۸,۸۰۱,۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۹۵,۹۲۶,۵۶۴	۱۹۶,۷۸۸,۵۵۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۹۴,۱۹۸,۱۹۰	۱,۵۳۵,۵۱۴,۸۵۴	

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	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۴۵,۱۶۸,۵۳۳,۶۴۶	۲۹۴,۶۲۲	۳۹۰,۲۲۷,۸۴۰,۵۴۴	۳۹۸,۳۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۷,۱۵۶,۴۰۱,۶۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۹۷,۹۶۶,۲۱۳,۹۹۵	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹	۳۹۴,۶۲۲	۴۸۸,۱۹۴,۰۵۴,۵۳۹	۴۹۸,۳۲۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷	۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸	۱۴-۱
۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷	۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸	

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش سهام	سود فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوبین (های وب)	۱۶,۳۲۹,۶۳۹	۵۲,۲۱۸,۹۹۹,۲۶۹	۴۳,۸۲۷,۵۹۰,۷۸۶	۳۹,۶۸۵,۹۱۶	۸,۳۵۱,۷۲۲,۵۶۷	۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸
(بیمه هوشمند فردا ۵۰٪)	۱۸۴,۲۰۵,۴۰۸	۲۶۹,۳۴۹,۸۴۴,۷۶۳	۲۵۹,۸۹۴,۷۸۸,۰۰۰	۲۰۴,۷۰۱,۳۱۳	۹,۲۵۰,۳۵۵,۴۵۰	.
تادیه	۲۰۰,۵۳۵,۰۴۷	۳۲۱,۵۶۸,۸۴۴,۰۳۲	۳۰۳,۷۲۲,۳۷۸,۷۸۶	۲۴۴,۳۸۷,۲۲۹	۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷	۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)	۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳	۱۵-۱
(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)	۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳	

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوبین (های وب)	۱۹۴,۳۰۷,۵۹۴	۴۶۴,۹۷۸,۰۷۲,۴۴۲	۵۳۰,۶۸۹,۵۴۴,۲۸۸	۳۵۳,۳۸۳,۳۳۶	(۶۶,۰۶۴,۸۵۵,۱۸۲)	۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳
(بیمه هوشمند فردا ۵۰٪)	۳۳,۵۶۳,۷۳۷	۴۹,۱۰۳,۷۴۷,۲۳۱	۴۷,۳۰۶,۴۲۴,۷۲۰	۳۷,۳۱۸,۸۴۸	۱,۷۶۰,۰۰۳,۶۶۳	.
تادیه (وفردا)	۵۱۴,۰۸۱,۸۱۹,۶۷۳	۵۷۷,۹۹۵,۹۶۹,۰۰۸	۳۹۰,۷۰۲,۱۸۴	(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)	۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳	۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳

61-ကျင် ဆိုက်ရာ

۹) منظره‌ای توصیفی (تألیف منظره) منظره‌ای به زبان، در حساب ذهنی و به حساب حساسه منظره‌ای مبتدا و به حساب بند اساسی بر منظره‌ای در زبان. از مجرای ۱-۸-۱

ردیف	تاریخ	شرح	مبلغ
۱	۱۳۹۰/۰۱/۰۱	بابت دریافت از ...	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	۱۳۹۰/۰۱/۰۱	بابت دریافت از ...	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	۱۳۹۰/۰۱/۰۱	بابت دریافت از ...	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	۱۳۹۰/۰۱/۰۱	بابت دریافت از ...	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	۱۳۹۰/۰۱/۰۱	بابت دریافت از ...	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	۱۳۹۰/۰۱/۰۱	بابت دریافت از ...	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	۱۳۹۰/۰۱/۰۱	بابت دریافت از ...	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	۱۳۹۰/۰۱/۰۱	بابت دریافت از ...	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	۱۳۹۰/۰۱/۰۱	بابت دریافت از ...	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	۱۳۹۰/۰۱/۰۱	بابت دریافت از ...	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

است: ۱. هر چه در کتاب آمده است، به آن اکتفا کنید.

٧١- مجلد ١، صفحہ ٧١

١٣٠١٣١	١٨٨٠٧
٤٠٤	١٨٨٠٧
١٢٨٩	•
١٢٨٩	١٢٨٩
١٢٨٩	١٢٨٩

११- मज्झिमे निपाय

[illegible]

جواب: اگرچہ یہ قائل ہے کہ اس میں کفر ہے مگر اسے کفر سے روکتا ہے کہ اس میں کفر ہے

၄၂-ကမ္ဘာ့ကမ္ဘာ

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹,۵۲۳,۹۵۸,۸۸۲	۰
۹,۵۲۳,۹۵۸,۸۸۲	۰

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	
(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷
(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷

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 و بدهی 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	۳	۵۱۷,۹۰۰	۱۰,۳۵۸,۰۰۰
۲	بیمه هوشمند فردا	وفردا	۵	۵۲۹,۸۰۰	۱۰,۵۹۶,۰۰۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	اشخاص وابسته	نوع وابستگی
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۵۱,۰۰۰	۱۰٪	ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر و مؤسس صندوق
۱۰۳,۷۰۷	۲۱٪	عادی	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر و مؤسس صندوق
۴۹,۰۰۰	۱۰٪	ممتاز	شرکت داده گستر عصر نوین	مؤسس صندوق
۲۱۳,۵۶۵	۴۳٪	عادی	سید ایمان میری	سرمایه گذار (شخص وابسته به مؤسس صندوق)
۸۱,۰۵۷	۱۶٪	عادی	بیمه هوشمند فردا	
۴۹۸,۳۲۹	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		مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
		ریال	تاریخ معامله	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر	کارمزد مدیر	۳۰۴۸,۳۲۹,۳۰۵	(۳,۰۴۸,۳۲۹,۳۰۵)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۶۲۶,۸۳۳,۱۷۷	(۶۲۶,۸۳۳,۱۷۷)
موسسه حسابرسی بصیر محاسب توس	حسابرس	کارمزدحسابرس	۳۲۰,۴۳۳,۶۶۰	(۳۲۰,۴۳۳,۶۶۰)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۶۹۸,۰۸۶,۵۶۰,۰۲۰	(۵۰,۲۹۳,۰۳۱,۵۸۶)

۲۵- 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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	۵۴۴,۰۱۸,۱۹۷,۱۲۱	۲۸۰,۹۴۳,۷۸۰,۴۷۱	۴۸۸,۴۸۸,۶۶۳,۲۶۴
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۵۴۴,۰۱۸,۱۹۷,۱۲۱	۲۸۰,۹۴۳,۷۸۰,۴۷۱	۴۸۸,۴۸۸,۶۶۳,۲۶۴
جمع بدهی های جاری	۵۵,۸۲۴,۱۴۲,۵۸۲	۵۵,۰۲۵,۰۲۳,۳۵۴	۵۴,۶۲۵,۴۶۳,۷۳۹
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۵۵,۸۲۴,۱۴۲,۵۸۲	۵۵,۰۲۵,۰۲۳,۳۵۴	۵۴,۶۲۵,۴۶۳,۷۳۹
جمع کل تعهدات	۴۰,۲۸۸,۶۴۲,۰۰۰	۲۰,۱۴۴,۳۲۱,۰۰۰	۲۰۱,۴۴۳,۲۱۰,۰۰۰
جمع کل بدهی و تعهدات	۹۶,۱۱۲,۷۸۴,۵۸۲	۷۵,۱۶۹,۳۴۴,۳۵۴	۲۵۶,۰۶۸,۶۷۳,۷۳۹
نسبت جاری	۵/۶۶	۳/۷۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۱۸		۰/۵۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۷- 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	وفردا	های وب
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۱۳,۶۹۱,۱۱۷,۴۸۹	۴۹,۰۶۶,۴۲۸,۳۸۳	۴۶۴,۶۲۴,۶۸۹,۱۰۶
۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	.	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴
۲۸,۶۹۹,۶۶۶,۳۹۲	۲۸,۶۹۹,۶۶۶,۳۹۲	.
۲۳۵,۵۰۵,۱۳۰	۸۰,۱۸۲,۴۵۳	۱۵۵,۳۲۲,۶۷۷
۹,۸۷۸,۲۲۶,۷۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۷۷,۲۲۶,۷۸۸
۵۷۲,۷۱۷,۸۶۳,۵۱۳	۷۷,۸۴۷,۲۷۷,۲۲۸	۴۹۴,۸۷۰,۵۸۶,۲۸۵
۷۸,۹۹۲,۶۹۷,۹۷۸	.	۷۸,۹۹۲,۶۹۷,۹۷۸
۳,۹۹۵,۵۹۶,۱۴۲	۳۴۹,۵۰۴,۸۴۸	۳,۶۴۶,۰۹۱,۲۹۴
۱,۵۳۵,۵۱۴,۸۵۴	۴۳۹,۸۴۲,۶۱۳	۱,۰۹۵,۶۷۲,۲۴۱
۸۴,۵۲۳,۸۰۸,۹۷۴	۷۸۹,۳۴۷,۴۶۱	۸۳,۷۳۴,۴۶۱,۵۱۳
۴۸۸,۱۹۴,۰۵۴,۵۳۹	۷۷,۰۵۷,۹۲۹,۷۶۷	۴۱۱,۱۳۶,۱۲۴,۷۷۲
۹۷۹,۶۶۲	۷۴۳,۰۳۵	۱,۰۴۱,۸۴۸

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

حساب های دریافتنی

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

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۸- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های اوراق اختصاصی به تفکیک دارندگان واحدهای صندوق به شئوح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع	وفردا	های وب
	ریال	ریال
۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷	۹,۲۵۰,۳۵۵,۴۵۰	۸,۳۵۱,۷۲۲,۵۶۷
(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)	۱,۷۶۰,۰۰۳,۶۶۳	(۶۶,۰۶۴,۸۵۵,۱۸۲)
۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	.	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴
۸,۲۷۱	۷,۹۱۰	۳۶۱
(۲۶,۴۸۹,۴۱۷,۵۱۷)	۱۱,۰۱۰,۳۶۷,۰۲۳	(۳۷,۴۹۹,۷۸۴,۵۴۰)
۳,۹۹۵,۵۹۶,۱۴۲	۳۴۹,۵۰۴,۸۴۸	۳,۶۴۶,۰۹۱,۲۹۴
۱,۱۸۹,۸۴۸,۸۶۲	۳۵۸,۱۰۵,۵۰۸	۸۳۱,۷۴۳,۳۵۴
(۳۱,۶۷۴,۸۶۲,۵۲۱)	۱۰,۳۰۲,۷۵۶,۶۶۷	(۴۱,۹۷۷,۶۱۹,۱۸۸)
(۹,۵۲۳,۹۵۸,۸۸۲)	(۳۱۲,۷۶۷,۵۵۳)	(۹,۲۱۱,۱۹۱,۳۲۹)
(۴۱,۱۹۸,۸۲۱,۴۰۳)	۹,۹۸۹,۹۸۹,۱۱۴	(۵۱,۱۸۸,۸۱۰,۵۱۷)
-۸/۴۰٪	۱۳/۰۹٪	-۱۲/۴۵٪

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود(زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود(زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع		وفردا		های وب	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹	۳۹۴,۶۲۲	.	.	۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹	۳۹۴,۶۲۲
۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۰۷	۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۰۷	.	.
(۴۱,۱۹۸,۸۲۱,۴۰۳)	.	۹,۹۸۹,۹۸۹,۱۱۴	.	-۵۱,۱۸۸,۸۱۰,۵۱۷	.
(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	.	-۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷	.	.	.
۴۸۸,۱۹۴,۰۵۴,۵۳۹	۴۹۸,۳۲۹	۷۷,۰۵۷,۹۲۹,۷۶۷	۱۰۳,۷۰۷	۴۱۱,۱۳۶,۱۲۴,۷۷۲	۳۹۴,۶۲۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود(زیان) خالص

تعدیلات