

ق ۱۴۰۱/۲/۱۳۳۱
۰۲/۰۸/۱۳

ج ۱۴۰۲/۸/۱۲۰۶
۰۲/۰۸/۱۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری
هیرکانیا به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

مقدمه

۱. صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است؛ آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴. موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

- ۱-۴- مفاد بند ۷ امیدنامه مبنی بر لزوم رعایت تعهد حداقل سفارشات و معاملات روزانه سهام در خصوص شرکت های داده گستر عصر نوین (سهامی عام) و بیمه هوشمند فردا (سهامی عام) در برخی از تاریخ ها.
- ۲-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم بارگذاری گزارش پرتفوی ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان هرماه در تارنمای صندوق در خصوص فروردین و مرداد ماه (با تاخیر انجام شده است).

۵. در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استانداردهای حسابرسی مورد بررسی اجمالی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.

۶. محاسبات خالص ارزش داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از ایراد با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷. اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی موضوع یادداشت ۲۶ توضیحی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص نسبت جاری تعدیل شده معادل ۳/۷۴ و بدهی و تعهدات معادل ۰/۵۲ می باشد. در این خصوص در حدود رسیدگیهای انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) رعایت گردیده است.

۸. - اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت کلیه وقایع در دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن بند ۴ این گزارش، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترلهای داخلی در این خصوص برخورد ننموده است.

۹. گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۴ فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم طراحی سازو کار لازم جهت نظارت و کنترل فرایندهای مبارزه با پولشویی و صدور بخشنامه های لازم، تهیه برنامه سالانه مبارزه با پولشویی و آموزش مستمر کارکنان، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننکرده است.

۱۴ آبان ۱۴۰۲

- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نیکو آریا (حسابداران رسمی)

مهناز خشنودنیا

شماره عضویت: ۹۱۱۹۰۷

مصطفی منصوری خوام

شماره عضویت: ۹۵۲۲۴۶

شماره حسابداران رسمی: ۱۷۷۵۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

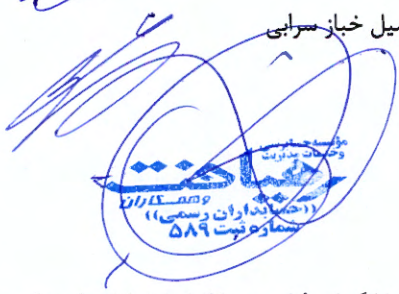
باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ 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

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 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 خیابانسرایی	



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۱۳,۶۹۱,۱۱۷,۴۸۹	۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹
حساب های دریافتی	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	-
سایر دارایی ها	۲۳۵,۵۰۵,۱۳۰	۸۵,۵۳۰,۹۶۵
موجودی نقد	۹,۸۷۸,۲۲۶,۷۸۸	۱۲,۷۲۷,۳۸۳,۴۸۰
جمع دارایی ها	۵۴۴,۰۱۸,۱۹۷,۱۲۱	۵۱۷,۷۶۹,۱۷۰,۸۱۴
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۵۰,۲۹۳,۰۳۱,۵۸۶	۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸
پرداختی به ارکان صندوق	۳,۹۹۵,۵۹۶,۱۴۲	۱,۹۵۰,۰۹۵,۶۷۷
سایر حساب های پرداختی 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 ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.




ارقام نکر آریا
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 گسزارش

مهاجرت
 و مشاوره
 (حسابداری و مالی)
 شماره ثبت ۵۸۹

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارایی ها

— بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

५

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 رای 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٪

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و هیئت 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: تهران - خیابان سهروردی جنوبی - خیابان شهید برادران نوبخت - پلاک ۲۹ ط اول واحد ۱

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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- مبانی تهیه و اندازه گیری در صورت های مالی

۳-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه 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 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 ۱٫۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱٫۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰٫۰۰۰ 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، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق که بشرح ذیل می باشد: مبلغ ثابت نرم افزار صندوق ۲٫۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ 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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 حساب ها 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.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.ت 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
اطلاعات و ارتباطات	۴۹۱,۷۹۳,۰۵۶,۷۵۱	۴۶۴,۶۲۴,۶۸۹,۱۰۶	۴۶۲,۵۳۱,۴۱۲,۰۱۴	۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۴۷,۳۰۶,۴۲۴,۷۲۰	۴۹,۰۶۶,۴۲۸,۳۸۳	—	—
	۵۳۹,۰۹۹,۴۸۱,۴۷۱	۵۱۳,۶۹۱,۱۱۷,۴۸۹	۴۶۲,۵۳۱,۴۱۲,۰۱۴	۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹
		۹۴/۴۳%		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
	ریال	درصد	ریال	ریال
۷-۱ سود سهام دریافتنی	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	۲۵%	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	—
	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	۲۵/۰۰%	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	—

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	—	۱۰,۳۹۰,۸۹۰	۷۵,۱۴۰,۰۷۵
مخارج آبونمان نرم افزار	—	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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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
<u>۱۲,۷۲۷,۳۸۳,۴۸۰</u>	<u>۹,۸۷۸,۲۲۶,۷۸۸</u>	

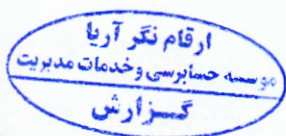
۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸)	۳۸۶,۲۸۶,۰۶۲,۳۳۶	۳۸۸,۳۹۲,۹۷۲,۴۰۸	(۵۰,۲۹۳,۰۳۱,۵۸۶)
(۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸)	۳۸۶,۲۸۶,۰۶۲,۳۳۶	۳۸۸,۳۹۲,۹۷۲,۴۰۸	(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	مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی صندوق)
۳۵۱,۸۳۰,۰۹۱	-	مؤسسه حسابرسی بصیر محاسب توس (حسابرس)
-	۳۲۰,۴۳۳,۶۶۰	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابرس صندوق)
<u>۱,۹۵۰,۰۹۵,۶۷۷</u>	<u>۳,۹۹۵,۵۹۶,۱۴۲</u>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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	



۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷	۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷	۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸

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

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٪ تادیه	۱۸۴,۲۰۵,۴۰۸	۲۶۹,۳۴۹,۸۴۴,۷۶۳	(۲۵۹,۸۹۴,۷۸۸,۰۰۰)	(۲۰۴,۷۰۱,۴۱۳)	۹,۲۵۰,۳۵۵,۴۵۰	-
	۲۰۰,۵۳۵,۰۴۷	۳۲۱,۵۶۸,۸۴۴,۰۳۲	(۳۰۳,۷۲۲,۳۷۸,۷۸۶)	(۲۴۴,۳۸۷,۲۲۹)	۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷	۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)	۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)	۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوبین (های وب)	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٪ تادیه (وفردا)	۳۳,۵۶۳,۷۳۷	۴۹,۱۰۳,۷۴۷,۲۳۱	(۴۷,۳۰۶,۴۲۴,۷۲۰)	(۳۷,۳۱۸,۸۴۸)	۱,۷۶۰,۰۰۳,۶۶۳	-
		۵۱۴,۰۸۱,۸۱۹,۶۷۳	(۵۷۷,۹۹۵,۹۶۹,۰۰۸)	(۳۹۰,۷۰۲,۱۸۴)	(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)	۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم
تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم
داده گسترعصرنویین (های وب)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۹۴,۲۹۹,۹۴۷	۱۱۷	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	(۲,۵۱۹,۷۴۶,۰۸۵)	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	-
-	-	-	۱۹۴,۲۹۹,۹۴۷	۱۱۷	۲۲,۷۳۳,۰۹۳,۷۹۹	(۲,۵۱۹,۷۴۶,۰۸۵)	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	-

۱۷- سایر درآمد ها

۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سود سپرده بانکی
۱۲۸۴۹	-	سایر
۳۰۴	۸,۲۷۱	
۱۳,۱۵۳	۸,۲۷۱	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴۲۹,۵۱۲,۵۷۷	۳,۰۴۸,۳۲۹,۳۰۵	متولی
۱۹۴,۷۹۴,۴۸۷	۶۲۶,۸۳۳,۱۷۷	حسابرس
۱۰۱,۰۰۳,۸۴۰	۳۲۰,۴۳۳,۶۶۰	
۷۲۵,۳۱۰,۹۰۴	۳,۹۹۵,۵۹۶,۱۴۲	

۱۸-۱- 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.

۱۹- سایر هزینه ها

۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۷۴,۷۳۹,۶۰۰	۱,۰۷۷,۳۶۱,۲۴۲	هزینه تصفیه
۱۹,۷۹۴,۸۹۳	۱۰۰,۸۶۱,۹۹۳	هزینه تأسیس
۴,۴۶۹,۲۰۰	۱۰,۳۹۰,۸۹۰	سایر هزینه ها
۶,۸۰۱,۷۰۴	۲۳۷	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۵۲,۰۰۰	۱,۲۳۴,۵۰۰	
۳۰۶,۸۵۷,۳۹۷	۱,۱۸۹,۸۴۸,۸۶۲	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- هزینه های مالی

۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۹,۵۲۳,۹۵۸,۸۸۲	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری
-	۹,۵۲۳,۹۵۸,۸۸۲	

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:

۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	ریال	
۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷	(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷	(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	

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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	اشخاص وابسته	نوع وابستگی
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱۳٪	۵۱,۰۰۰	۱۰٪	۵۱,۰۰۰	ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر و موسس صندوق
۰٪	-	۲۱٪	۱۰۳,۷۰۷	عادی	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر و موسس صندوق
۱۲٪	۴۹,۰۰۰	۱۰٪	۴۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت داده گستر عمر نوین	موسس صندوق
۵۴٪	۲۱۳,۵۶۵	۴۳٪	۲۱۳,۵۶۵	عادی	سید ایمان میری	سرمایه گذار (شخص وابسته به موسس صندوق)
۲۱٪	۸۱,۰۵۷	۱۶٪	۸۱,۰۵۷	عادی	بیمه هوشمند فردا	
۱۰۰٪	۳۹۴,۶۲۲	۱۰۰٪	۴۹۸,۳۲۹			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (پدهی)	مانده طلب (پدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			ریال		ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۰۴۸,۳۲۹,۳۰۵	طی دوره مالی	(۳,۰۴۸,۳۲۹,۳۰۵)	(۱,۳۳۳,۴۷۲,۲۰۷)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۶۲۶,۸۳۳,۱۷۷	طی دوره مالی	(۶۲۶,۸۳۳,۱۷۷)	(۲۶۴,۷۹۳,۳۷۹)
موسسه حسابرسی بصیر محاسب توس	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۲۰,۴۳۳,۶۶۰	طی دوره مالی	(۳۲۰,۴۳۳,۶۶۰)	(۳۵۱,۸۳۰,۰۹۱)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزاری	کارمزد کارگزار بابت خرید و فروش اوراق بهادار	۴۲۴,۴۱۰,۳۸۷	طی دوره مالی	(۵۰,۲۹۳,۰۳۱,۵۸۶)	(۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸)



۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تأیید صورت های مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده لیکن نیازمند افشاء در یادداشت های توضیحی باشد بوقوع نیپوسته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 بدهی و تعهدات	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری
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

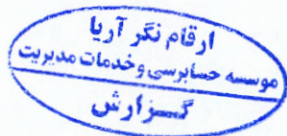




۲۷- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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:

داده گستر عصر نوین		بیمه هوشمند فردا		جمع	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۴۴,۶۲۴,۶۸۹,۱۰۶	۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹	۴۹,۰۶۶,۴۲۸,۳۸۳	-	۵۱۳,۶۹۱,۱۱۷,۴۸۹
حساب های دریافتی	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	-	-	-	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴
جاری کارگزاران	-	-	۲۸,۶۹۹,۶۶۶,۳۹۲	-	۲۸,۶۹۹,۶۶۶,۳۹۲
سایر دارایی ها	۱۵۵,۳۲۲,۶۷۷	۸۵,۵۳۰,۹۶۵	۸۰,۱۸۲,۴۵۳	-	۲۳۵,۵۰۵,۱۳۰
موجودی نقد	۹,۸۷۷,۲۲۶,۷۸۸	۱۲,۷۲۷,۳۸۳,۴۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۸۷۸,۲۲۶,۷۸۸
جمع دارایی ها	۴۹۴,۸۷۰,۵۸۶,۲۸۵	۵۱۷,۷۶۹,۱۷۰,۸۱۴	۷۷,۸۴۷,۲۷۷,۲۲۸	-	۵۷۲,۷۱۷,۸۶۳,۵۱۳
بدهی ها					
جاری کارگزاران	۷۸,۹۹۲,۶۹۷,۹۷۸	۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸	-	-	۷۸,۹۹۲,۶۹۷,۹۷۸
پرداختی به ارکان صندوق	۳,۶۴۴,۰۹۱,۲۹۴	۱,۹۵۰,۰۰۹,۶۷۷	۳۴۹,۵۰۴,۸۴۸	-	۳,۹۹۵,۵۹۶,۱۴۲
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۰۹۵,۶۷۲,۲۴۱	۱,۰۹۴,۱۹۸,۱۹۰	۴۳۹,۸۴۲,۶۱۳	-	۱,۵۳۵,۵۱۴,۸۵۴
جمع بدهی ها	۸۳,۷۳۴,۴۶۱,۵۱۳	۵۵,۴۴۴,۲۳۵,۵۲۵	۷۸۹,۳۴۷,۴۶۱	-	۸۴,۵۲۳,۸۰۸,۹۷۴
خالص دارایی ها	۴۱۱,۱۳۶,۱۲۴,۷۷۲	۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹	۷۷,۰۵۷,۹۲۹,۷۶۷	-	۴۸۸,۱۹۴,۰۵۴,۵۳۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۴۱,۸۴۸	۱,۱۷۱,۵۶۴	۷۴۳,۰۳۵	-	۹۷۹,۶۶۲
					۱,۱۷۱,۵۶۴



۲۸- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین		
۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸	۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷	-	۹,۲۵۰,۳۵۵,۴۵۰	۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸	۸,۳۵۱,۷۲۲,۵۶۷	درآمدها:
۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳	(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)	-	۱,۷۶۰,۰۰۳,۶۶۳	۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳	(۶۶,۰۶۴,۸۵۵,۱۸۲)	سود فروش اوراق بهادار
-	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	-	-	-	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳,۱۵۳	۸,۲۷۱	-	۷,۹۱۰	۱۳,۱۵۳	۳۶۱	سود سهام
۶۲,۵۰۰,۶۸۸,۴۵۴	(۲۶,۴۸۹,۴۱۷,۵۱۷)	-	۱۱,۰۱۰,۳۶۷,۰۲۳	۶۲,۵۰۰,۶۸۸,۴۵۴	(۳۷,۴۹۹,۷۸۴,۵۴۰)	سایر درآمدها
						جمع درآمدها
۷۲۵,۳۱۰,۹۰۴	۳,۹۹۵,۵۹۶,۱۴۲	-	۳۴۹,۵۰۴,۸۴۸	۷۲۵,۳۱۰,۹۰۴	۳,۶۴۶,۰۹۱,۲۹۴	هزینه ها:
۳۰۶,۸۵۷,۳۹۷	۱,۱۸۹,۸۴۸,۸۶۲	-	۳۵۸,۱۰۵,۵۰۸	۳۰۶,۸۵۷,۳۹۷	۸۳۱,۷۴۳,۳۵۴	هزینه کارمزد ارکان
۶۱,۴۶۸,۵۲۰,۱۵۳	(۳۱,۶۷۴,۸۶۲,۵۲۱)	-	۱۰,۳۰۲,۷۵۶,۶۶۷	۶۱,۴۶۸,۵۲۰,۱۵۳	(۴۱,۹۷۷,۶۱۹,۱۸۸)	سایر هزینه ها
-	(۹,۵۲۳,۹۵۸,۸۸۲)	-	(۳۱۲,۷۶۷,۵۵۳)	-	(۹,۲۱۱,۱۹۱,۳۲۹)	سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
۶۱,۴۶۸,۵۲۰,۱۵۳	(۴۱,۱۹۸,۸۲۱,۴۰۳)	-	۹,۹۸۹,۹۸۹,۱۱۴	۶۱,۷۷۵,۳۷۷,۵۵۰	(۵۱,۱۸۸,۸۱۰,۵۱۷)	هزینه های مالی
۱۲/۷۲%	-۸/۴۰%		۱۳/۰۹%	۱۲/۷۲%	-۱۲/۴۵%	سود(زیان) خالص
						بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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
۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۰۷	۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۰۷	-	-
(۴۱,۱۹۸,۸۲۱,۴۰۳)	-	۹,۹۸۹,۹۸۹,۱۱۴	۰	(۵۱,۱۸۸,۸۱۰,۵۱۷)	-
(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	-	(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	۰	۰	-
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

۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین	
مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد
-	-	-	-	-	-
۳۹۴,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۶۲۲	-	-	۳۹۴,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۶۲۲
۶۱,۴۶۸,۵۲۰,۱۵۳	-	-	-	۶۱,۴۶۸,۵۲۰,۱۵۳	-
۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷	-	-	-	۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷	-
۴۸۶,۲۱۶,۳۵۶,۳۳۰	۳۹۴,۶۲۲	-	-	۴۸۶,۲۱۶,۳۵۶,۳۳۰	۳۹۴,۶۲۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات