

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	ب - ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ 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	مجید صفاتی	

موسسه حسابرسی
و خدمات بازرگانی
رهیافت
(حسابداری رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۴۸۱,۵۳۲,۲۰۲,۱۷۳	۳۵۵,۲۸۵,۲۴۴,۹۵۷	۶ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۲۹,۹۷۰,۰۲۹,۹۹۷	۷ حساب های دریافتنی
۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۲۹۱,۷۶۱,۷۳۸	۸ سایر دارایی ها
۵,۰۶۲,۶۶۱,۹۰۸	۲,۵۲۹,۲۸۰,۳۳۶	۹ موجودی نقد
۵۰۹,۳۴۶,۴۸۲,۰۷۰	۳۸۸,۰۷۶,۳۱۷,۰۲۸	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰	۱۹۶,۸۸۲,۹۹۰,۳۴۱	۱۰ جاری کارگزاران
۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲	۳,۴۵۲,۶۲۳,۷۳۰	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۸۱۸,۴۹۷,۶۷۶	۲,۱۵۵,۶۹۰,۷۳۲	۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۷۸,۹۶۹,۹۲۰,۸۴۸	۲۰۲,۴۹۱,۳۰۴,۸۰۳	جمع بدهی ها
۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲	۱۸۵,۵۸۵,۰۱۲,۲۲۵	خالص دارایی ها
۶۵۶,۰۱۹	۳۶۸,۵۱۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

شرکت سرمایه گذاری
توسعه فناوری
هیرکانیا

(سهامی خاص)
ثبت ۱۵۰۶۰

مؤسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
حیانت
و حسابداران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۹۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال ۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	ریال (۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)
سود سهام	۱۶	ریال ۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴
سایر درآمدها	۱۷	ریال ۸,۲۷۱
جمع درآمدها		ریال (۲۶,۴۸۹,۴۱۷,۵۱۷)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	ریال ۳,۴۵۲,۶۲۳,۷۳۰
سایر هزینه ها	۱۹	ریال ۱,۱۸۹,۸۴۸,۸۶۲
جمع هزینه ها		ریال ۵,۱۸۵,۴۴۵,۰۰۴
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		ریال (۳۱,۶۷۴,۸۶۲,۵۲۱)
هزینه های مالی	۲۰	ریال (۹,۵۲۳,۹۵۸,۸۸۲)
سود(زیان) خالص		ریال (۴۱,۱۹۸,۸۲۱,۴۰۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		-۷.۵۶%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		-۸.۴۰%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
سود(زیان) خالص	۵۰۳,۶۰۸	۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	-	-
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۰۳,۶۰۸	۴۹۸,۳۲۹

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد
توسعه فناوری

هیرکانیا

(سهامی خاص)

ثبت ۱۵۰۶۰

مؤسسه سرمایه گذاری
و خدمات مدیریت
و مشاوره
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ تحت شماره ۱۲۴۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۳۷۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری گران و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ تحت شماره ۱۱۹۸۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۴ اساسنامه و بر اساس مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۰۷۷۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۳/۰۸ مجاز می باشد. مرکز اصلی صندوق در گران- محله گرگانپارس- خیابان عدالت ۳۶- بلوار ناهارخوران- طبقه اول -واحد یک جنوبی واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس hyrcaniammfir.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٪

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: 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 حسابرسان 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 ۱۴۰۳

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 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 مختص 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 ۲۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۵۰۰ میلیون ریال .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق که بشرح ذیل می باشد: مبلغ ثابت نرم افزار صندوق ۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و مبلغ متغیر آن به ازای هر NAV در یکسال مبلغ ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۶- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. طبق ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس صندوق تا سقف مذکور در امید نامه صندوق طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد پخشنامه 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 پخشنامه شماره ۲۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی، درآمد های ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های بموجب تبصره (۱) ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م. توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره (۱) ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م. خواهد بود. همچنین طبق تبصره (۵) ماده ۱۴۳ مکرر، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.

۵- تعهدات بازارگردانی

ردیف	نام شرکت	تعهد بازارگردانی نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	داده گستر عصر نوین	های وب	۲/۲۵	۶۴۹,۰۵۰	۱۲,۹۸۱,۰۰۰
۲	بیمه هوشمند فردا	وفردا	۳	۱۵۳,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۶-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
اطلاعات و ارتباطات	۴۶۱,۲۹۴,۸۲۰,۷۱۳	۲۵۸,۳۵۰,۰۱۳,۷۳۸	۴۶۲,۰۳۱,۹۷۷,۴۳۳	۳۵۴,۲۶۶,۳۲۲,۰۹۵
بیمه و صندوق بازنشتگی به جزتامین اجتماعی	۱۷۱,۸۵۵,۱۸۱,۷۹۲	۹۶,۹۳۵,۲۳۱,۲۱۹	۱۷۱,۶۹۵,۵۳۱,۹۱۶	۱۲۷,۲۶۵,۸۸۰,۰۷۸
	۶۳۳,۱۵۰,۰۰۲,۵۰۵	۳۵۵,۲۸۵,۲۴۴,۹۵۷	۶۳۳,۷۲۷,۵۰۹,۳۴۹	۴۸۱,۵۳۲,۲۰۲,۱۷۳
		۹۱.۵۵%		۹۴.۵۴%

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
۷-۱ سود سهام دریافتنی	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳	۲۵%	۲۹,۹۷۰,۰۲۹,۹۹۷	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹
	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳	۲۵.۰۰%	۲۹,۹۷۰,۰۲۹,۹۹۷	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹

۷-۱ سود سهام دریافتنی مربوط به سود سهام های شرکت داده گستر عصر نوین (های وب) که مجمع آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ و شرکت بیمه هوشمند فردا (وفردا) که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ برگزار گردیده است می باشد .

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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵,۱۴۰,۲۴۰	-	۱۰,۳۹۰,۸۹۰	۵۴,۷۴۹,۳۵۰
-	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۹۸۷,۶۱۲	۲۳۷,۰۱۲,۳۸۸
۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۳۷۸,۵۰۲	۲۹۱,۷۶۱,۷۳۸

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۵۸,۸۱۴,۰۹۱	۱,۴۹۵,۸۳۸,۱۱۳	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۷۲۴۷۹۶۶۰۰۱
۶۰۴,۸۳۹,۴۲۷	۳۴,۴۳۳,۸۳۳	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۸۴۴۸۲۷۰۰۰۷
۹۹۸,۶۰۰,۳۲۷	۹۹۸,۶۰۰,۳۲۷	حساب جاری بانک ملی ۰۱۱۶۱۲۹۰۲۰۰۴
۴۰۸,۰۶۳	۴۰۸,۰۶۳	حساب سپرده کوتاه مدت بانک صادرات ۰۲۱۷۱۶۴۱۶۴۰۰۲
<u>۵,۰۶۲,۶۶۱,۹۰۸</u>	<u>۲,۵۲۹,۲۸۰,۳۳۶</u>	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۹۶,۸۸۲,۹۹۰,۳۴۱)	۲۳,۶۷۳,۳۰۴,۳۳۰	۲,۱۱۳,۳۹۲,۶۵۹	(۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰)	کارگزاری بورس بیمه ایران
<u>(۱۹۶,۸۸۲,۹۹۰,۳۴۱)</u>	<u>۲۳,۶۷۳,۳۰۴,۳۳۰</u>	<u>۲,۱۱۳,۳۹۲,۶۵۹</u>	<u>(۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰)</u>	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۲۹,۸۰۹,۴۵۰	۲,۰۶۶,۹۴۶,۵۷۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا (مدیر صندوق)
۴۲۸,۹۶۹,۲۵۸	۷۴۳,۶۴۲,۰۳۱	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی صندوق)
۷۶۹,۵۶۵,۷۹۴	۶۴۲,۰۳۵,۱۲۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابرس صندوق)
<u>۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲</u>	<u>۳,۴۵۲,۶۲۳,۷۳۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱,۷۲۹,۷۴۷,۸۱۲	۴۵۰,۰۹۸,۰۹۸	ذخیره نرم افزار
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۲۸۶,۹۴۲,۹۲۰	۲۶۷,۳۹۹,۵۷۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۱۵۵,۶۹۰,۷۳۲	۸۱۸,۴۹۷,۶۷۶	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۰۳,۶۰۸	۱۴۸,۷۳۳,۹۲۷,۲۰۹	۴۰۳,۶۰۸	۲۶۴,۷۷۴,۶۳۲,۴۹۵
۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۵۱,۰۸۵,۰۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۰۱,۹۲۸,۷۲۷
۵۰۳,۶۰۸	۱۸۵,۵۸۵,۰۱۲,۲۲۵	۵۰۳,۶۰۸	۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲

واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی	
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)	۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)	۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						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	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۹۹,۱۴۳,۹۸۸)	(۱,۶۴۵,۸۴۸)	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)	۸,۳۵۱,۷۲۲,۵۶۷
(بیمه هوشمند فردا ۵۰٪	.	.	.	.	.	۹,۲۵۰,۳۵۵,۴۵۰
تادیه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۹۹,۱۴۳,۹۸۸)	(۱,۶۴۵,۸۴۸)	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)	۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱۲۶,۵۴۳,۸۵۷,۸۰۰)	(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۲۶,۵۴۳,۸۵۷,۸۰۰)	(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
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	۳۶۶,۷۳۲,۶۳۷	۲۵۸,۵۴۶,۵۰۹,۰۸۵	(۳۵۴,۴۰۳,۵۷۲,۸۰۳)	(۱۹۶,۴۹۵,۳۴۷)	(۹۶,۰۵۳,۵۵۹,۰۶۵)	(۶۶,۰۶۴,۸۵۵,۱۸۲)
(بیمه هوشمند فردا ۵۰٪	۱۲۴,۵۳۰,۱۱۳	۹۷,۰۰۸,۹۵۸,۰۲۷	(۱۲۷,۴۲۵,۵۲۹,۹۵۴)	(۷۳,۷۲۶,۸۰۸)	(۳۰,۴۹۰,۲۹۸,۷۳۵)	۱,۷۶۰,۰۰۳,۶۶۳
تادیه (و فردا)	۳۵۵,۵۵۵,۴۶۷,۱۱۲	(۴۸۱,۸۲۹,۱۰۲,۷۵۷)	(۲۷۰,۲۲۲,۱۵۵)	(۱۲۶,۵۴۳,۸۵۷,۸۰۰)	(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)	(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
داده گسترعصرنوبین (های وب)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۶۹,۷۳۲,۶۳۷	۲۲	۸,۱۳۴,۱۱۸,۰۱۴	(۸۹۷,۱۸۱,۸۱۶)	۷,۲۳۶,۹۳۶,۱۹۸	ریال	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴
بیمه هوشمند فردا (و فردا)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	۱۲۴,۵۲۷,۶۱۳	۶	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	-	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	ریال	-
					۸,۸۸۱,۲۸۳,۶۹۲	(۸۹۷,۱۸۱,۸۱۶)	۷,۹۸۴,۱۰۱,۸۷۶	ریال	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴

۱۷- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۶,۶۱۶,۰۵۰	-
۱۶	۸,۲۷۱
۴۶,۶۱۶,۰۶۶	۸,۲۷۱

۱۷-۱

بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
سایر

۱۷-۱- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام می باشد که از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی	۲,۰۶۶,۹۴۶,۵۷۹	۳,۰۴۸,۳۲۹,۳۰۵
حسابرس	۷۴۳,۶۴۲,۰۳۱	۶۲۶,۸۳۳,۱۷۷
	۶۴۲,۰۳۵,۱۲۰	۳۲۰,۴۳۳,۶۶۰
	۳,۴۵۲,۶۲۳,۷۳۰	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

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه آیونمان نرم افزار	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱,۵۳۰,۷۳۵,۴۲۴	۱,۰۷۷,۳۶۱,۲۴۲
هزینه تاسیس	۱۹,۵۴۳,۳۴۲	۱۰۰,۸۶۱,۹۹۳
سایر هزینه ها	۱۰,۳۹۰,۸۹۰	۱۰,۳۹۰,۸۹۰
هزینه کارمزد بانکی	-	۲۳۷
	۲,۱۰۴,۶۵۰	۱,۲۳۴,۵۰۰
	۱,۵۶۲,۷۷۴,۳۰۶	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 ۱۴۰۳

۲۰- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹,۵۲۳,۹۵۸,۸۸۲	۲۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۶۷
۹,۵۲۳,۹۵۸,۸۸۲	۲۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۶۷

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:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	-
(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)	-

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 و دارایی های احتمالی

۲۲-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد.

تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار (سهام) تعریف شده در بند ۱-۷ امید نامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	تعهد بازارگردانی نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	داده گستر عصر نوین	های وب	۲.۲۵	۶۴۹,۰۵۰	۱۲,۹۸۱,۰۰۰
۲	بیمه هوشمند فردا	وفردا	۳	۱۵۳,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰

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 ۱۴۰۳

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

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته	نوع واحدهای سرمایه گذاری
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱۰٪	۵۱,۰۰۰	۱۰٪	۵۱,۰۰۰	مدیر و موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	ممتاز
۲۲٪	۱۰۸,۹۸۶	۲۲٪	۱۰۸,۹۸۶	مدیر و موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	عادی
۱۰٪	۴۹,۰۰۰	۱۰٪	۴۹,۰۰۰	موسس صندوق	شرکت داده گستر عصر نوین	ممتاز
۴۲٪	۲۱۳,۵۶۵	۴۲٪	۲۱۳,۵۶۵	سرمایه گذار (شخص وابسته به موسس صندوق)	سید ایمان میری	عادی
۱۶٪	۸۱,۰۵۷	۱۶٪	۸۱,۰۵۷	سرمایه گذار (شخص وابسته به موسس صندوق)	بیمه هوشمند فردا	عادی
۱۰۰٪	۵۰۳,۶۰۸	۱۰۰٪	۵۰۳,۶۰۸			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال		ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر	کارمزد مدیر	۲,۰۶۶,۹۴۶,۵۷۹	طی دوره مالی	(۲,۰۶۶,۹۴۶,۵۷۹)	(۱,۶۲۹,۸۰۹,۴۵۰)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۷۴۳,۶۴۲,۰۳۱	طی دوره مالی	(۷۴۳,۶۴۲,۰۳۱)	(۴۲۸,۹۶۹,۲۵۸)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۶۴۲,۰۳۵,۱۲۰	طی دوره مالی	(۶۴۲,۰۳۵,۱۲۰)	(۷۶۹,۵۶۵,۷۹۴)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزاری	کارمزد کارگزار بابت خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۲۲۷,۶۵۸	طی دوره مالی	(۱۹۶,۸۸۲,۹۹۰,۳۴۱)	(۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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	۳۸۸,۰۷۶,۳۱۷,۰۲۸	۲۰۱,۲۳۸,۴۵۲,۳۳۴	۳۴۶,۴۰۷,۹۰۵,۶۶۴
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۳۸۸,۰۷۶,۳۱۷,۰۲۸	۲۰۱,۲۳۸,۴۵۲,۳۳۴	۳۴۶,۴۰۷,۹۰۵,۶۶۴
جمع بدهی های جاری	۲۰۲,۴۹۱,۳۰۴,۸۰۳	۲۰۱,۸۰۰,۷۸۰,۰۵۷	۲۰۱,۴۵۵,۵۱۷,۶۸۴
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۰۲,۴۹۱,۳۰۴,۸۰۳	۲۰۱,۸۰۰,۷۸۰,۰۵۷	۲۰۱,۴۵۵,۵۱۷,۶۸۴
جمع کل تعهدات	۱۱,۵۳۵,۳۴۵,۰۰۰	۵,۷۶۷,۶۷۲,۵۰۰	۵۷,۶۷۶,۷۲۵,۰۰۰
جمع کل بدهی و تعهدات	۲۱۴,۰۲۶,۶۴۹,۸۰۳	۲۰۷,۵۶۸,۴۵۲,۵۵۷	۲۵۹,۱۳۲,۲۴۲,۶۸۴
نسبت جاری	۱.۸۱	۰.۹۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۵۵		۰.۷۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی، صان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 دازندگان واحدهای صندوق به صورت جداگانه به شرح زیر است:

جمع		بیمه هوشمند فردا			داده گستر عصر نوین	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۸۱,۵۲۳,۲۰۲,۱۷۳	۳۵۵,۲۸۵,۲۴۴,۹۵۷	۱۲۷,۲۶۵,۸۸۰,۰۷۸	۹۶,۹۳۵,۳۳۱,۲۱۹	۳۵۴,۲۶۶,۳۲۲,۰۹۵	۲۵۸,۳۵۰,۰۱۳,۷۳۸	
۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۲۹,۹۷۰,۰۲۹,۹۹۷	-	-	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۲۹,۹۷۰,۰۲۹,۹۹۷	
۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۲۹۱,۷۶۱,۷۳۸	-	۱۱۸,۵۰۶,۱۹۴	۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۱۷۳,۲۵۵,۵۴۴	
۵۰,۶۲۶,۶۱۰,۹۰۸	۲,۵۲۹,۲۸۰,۳۳۶	۶۰۴,۸۳۹,۴۲۷	۲۰۰,۵۲۵,۹۸۲	۴,۴۵۷,۸۲۲,۴۸۱	۲,۳۲۸,۷۵۴,۲۵۴	
۵۰۹,۳۴۶,۴۸۲,۰۷۰	۳۸۸,۰۷۶,۳۱۷,۰۲۸	۱۲۷,۸۷۰,۷۱۹,۵۰۵	۹۷,۲۵۴,۲۶۳,۳۹۵	۳۸۱,۴۷۵,۷۶۲,۵۶۵	۲۹۰,۸۲۲,۰۵۳,۶۳۳	
۱۷۵,۳۲۳,۰۷۸,۶۷۰	۱۹۶,۸۸۲,۹۹۰,۳۴۱	۱۱۳,۰۶۱,۷۵۴,۹۹۷	۱۲۶,۲۸۵,۷۷۶,۲۹۷	۶۲,۲۶۱,۳۲۳,۶۷۳	۷۰,۵۹۷,۲۱۴,۰۴۴	
۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲	۳,۴۵۲,۶۲۳,۷۳۰	۹۲۶,۲۸۹,۰۲۴	۱,۲۵۳,۳۰۲,۹۰۴	۱,۹۰۲,۰۵۵,۴۷۸	۲,۱۹۹,۳۲۰,۸۲۶	
۸۱۸,۴۹۷,۶۷۶	۲,۱۵۵,۶۹۰,۷۳۲	۲۴۲,۰۴۰,۵۸۰	۹۰۱,۵۱۷,۶۹۲	۵۷۶,۴۵۷,۰۹۶	۱,۲۵۴,۱۷۳,۰۴۰	
۱۷۸,۹۶۹,۹۲۰,۸۴۸	۲۰۲,۴۹۱,۳۰۴,۸۰۳	۱۱۴,۳۳۰,۸۴۶,۰۱	۱۲۸,۴۴۰,۵۹۶,۸۹۳	۶۴,۷۳۹,۸۳۶,۲۴۷	۷۴۰,۵۰۷,۰۷۹,۹۱۰	
۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲	۱۸۵,۵۸۴,۹۷۳,۷۳۴	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	(۳۱,۱۸۶,۳۳۳,۴۹۸)	۳۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۲۱۶,۷۷۱,۳۰۷,۲۳۲	
۶۵۶,۰۱۹	۳۶۸,۵۱۱	۱۲۵,۱۶۰	(۲۸۶,۱۵۰)	۸۰۲,۶۳۱	۵۴۹,۳۱۴	

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هبرکانیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۷۶۰۲۰۷۸۰۱۷	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)	۹,۲۵۰,۳۵۵,۴۵۰	-	۸,۳۵۱,۷۲۲,۵۶۷	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)
(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)	(۱۲۶,۵۴۳,۸۵۷,۸۰۰)	۱,۷۶۰,۰۰۰,۳۶۶۳	(۳۰,۴۹۰,۲۹۸,۷۳۵)	(۶۶۰,۶۴,۸۵۵,۱۸۲)	(۹۶۰,۵۳,۵۵۹,۰۶۵)
۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	۷,۹۸۴,۱۰۱,۸۷۶	-	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴	۷,۲۲۶,۹۳۶,۱۹۸
۸,۳۷۱	۴۶۶۱۶,۰۶۶	۷,۹۱۰	۳	۳۶۱	۴۶۶۱۶,۰۶۳
(۲۶,۴۸۹,۴۱۷,۵۱۷)	(۱۱۹,۲۹۸,۹۲۹,۶۹۴)	۱۱۰,۱۰۰,۳۶۷,۰۲۳	(۲۹,۷۴۳,۱۳۳,۰۵۴)	(۳۷,۴۹۹,۷۸۴,۵۴۰)	(۸۹,۵۵۵,۷۹۶,۶۴۰)
۳,۹۹۵,۵۹۶,۱۴۲	۳,۴۵۲,۶۲۳,۷۳۰	۳۴۹,۵۰۴,۸۲۸	۱,۲۵۲,۳۰۲,۹۰۴	۳,۶۴۶,۰۹۱,۲۹۴	۲,۱۹۹,۳۲۰,۸۲۶
۱,۱۸۹,۸۴۸,۸۶۲	۱,۵۶۲,۸۱۲,۷۹۷	۳۵۸,۱۰۵,۵۰۸	۷۶۶,۱۹۹,۵۰۸	۸۳۱,۷۴۳,۲۵۴	۷۹۶,۶۱۳,۲۸۹
(۳۱,۶۷۴,۸۶۲,۵۲۱)	(۱۲۴,۳۱۴,۳۶۶,۲۲۱)	۱۰,۳۰۲,۷۵۶,۶۶۷	(۳۱,۷۶۲,۶۳۵,۴۶۶)	(۴۱,۹۷۷,۶۱۹,۱۸۸)	(۹۲,۵۵۱,۷۳۰,۷۵۵)
(۹,۵۲۳,۹۵۸,۸۸۲)	(۲۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۶۷)	(۳۱۲,۷۶۷,۵۵۳)	(۱۳۰,۶۴۳,۳۲۹,۹۳۶)	(۹,۳۱۱,۱۹۱,۳۲۹)	(۷,۴۱۲,۸۸۸,۳۳۱)
(۴۱,۱۹۸,۸۲۱,۴۰۳)	(۱۴۴,۷۹۱,۵۸۷,۴۸۸)	۹,۹۸۹,۹۸۹,۱۱۴	(۴۴,۸۲۶,۹۶۸,۴۰۲)	(۵۱,۱۸۸,۸۱۰,۵۱۷)	(۹۹,۹۶۶,۶۱۹,۰۸۶)
-۸.۴٪	-۷۸.۳٪	-۱۳.۹٪	۱۴۳.۷٪	-۱۲.۴٪	-۴۶.۱٪

درآمدها:
 سود(زیان) فروش اوراق بهادار
 سودتحقق 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)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هبرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین	
مبلغ -ریال	تعداد	مبلغ -ریال	تعداد	مبلغ -ریال	تعداد
۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲	۵۰۳,۶۰۸	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	۱۰۸,۹۸۶	۳۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۳۹۴,۶۲۲
-	-	-	-	-	-
(۱۴۴,۷۹۱,۵۸۷,۴۸۸)	-	(۴۴,۸۲۶,۹۶۸,۴۰۳)	۰	(۹۹,۹۶۴,۶۱۹,۰۸۶)	-
-	-	-	-	-	-
۱۸۵,۵۸۴,۹۷۳,۷۳۴	۵۰۳,۶۰۸	(۳۱,۱۸۶,۳۳۳,۴۹۸)	۱۰۸,۹۸۶	۲۱۶,۷۷۱,۳۰۷,۳۳۲	۳۹۴,۶۲۲

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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