

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذار یا اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



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 ۱۴۰۳ 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:

۴-۱- مفاد بند ۷ امیدنامه مبنی بر لزوم رعایت تعهد حداقل سفارشات و معاملات روزانه سهام در خصوص شرکت بیمه هوشمند فردا (سهامی عام) در برخی از تاریخ ها.

۴-۲- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) از طریق نرم افزار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به سامانه کدال و سنم که در دو مورد با تاخیر انجام شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

۳-۴- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع توسط مدیر در تارنمای صندوق.

۴-۴- مفاد کنترلی از بابت لزوم عدم رسوب مانده وجه نقد صندوق نزد کارگزار صندوق و تسویه مانده نزد کارگزاری ظرف مهلت مقرر.

۵-۴- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص لزوم رعایت تشریفات مجامع مبنی بر ارسال دعوتنامه مجمع به ارکان صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع. (آگهی دعوت به مجمع با تاخیر در سامانه کدال منتشر شده است).

۶-۴- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه مبنی بر لزوم رعایت سقف مشخص شده توسط مجمع بابت نسبت بدهی های صندوق به ارزش روز واحد های سرمایه گذاری (حداکثر به میزان ۵۰ درصد از ارزش روز واحد های سرمایه گذاری در تمام دوره فعالیت صندوق).

۷-۴- مفاد بند ۲ دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی مبنی بر لزوم ثبت اسناد حسابداری منطبق بر دستورالعمل فوق الذکر در خصوص خالص دارایی های صندوق جهت نماد و فردا (با توجه به بالا بودن بدهی های صندوق به نسبت دارایی های آن تغییر ماهیت داده است موضوع یادداشت ۲۷ توضیحی).

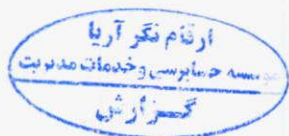
۸-۴- مفاد بند ۴ دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی مبنی بر لزوم ثبت و شناسایی ذخایر ارکان و سایر ذخایر صندوق در خصوص هزینه بهره شهریور ماه کارگزاری بورس ایران به مبلغ ۴.۷۳۲ میلیون ریال (با تاخیر و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ در دفاتر مالی شناسایی و منعکس شده است).

۹-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۵۰ مبتنی بر واریز سود سهام متعلقه به مبلغ ۲۲.۷۳۳ میلیون ریال بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط شرکت سرمایه پذیر داده گستر عصر نوین (سهامی عام).

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 واحد های سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه 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 ۰.۹۷ و بدهی و تعهدات معادل ۰.۵۷ می باشد. در این خصوص در حدود بررسی های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) جهت نمادهای های وب و فردا رعایت نگردیده 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 مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود بررسی 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 ۱۴۰۳ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۴ فوق، نظر این مؤسسه 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.

۵ آبان ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

مهناز خسودنیا

مصطفی منصوری خواه

شماره عضویت: ۹۱۱۹۰۷

شماره عضویت: ۹۵۷۲۴۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

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 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	داود هادی فر	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر صندوق
	مجید صفائی	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق
	موسسه سرمایه گذاری توسعه فناوری		

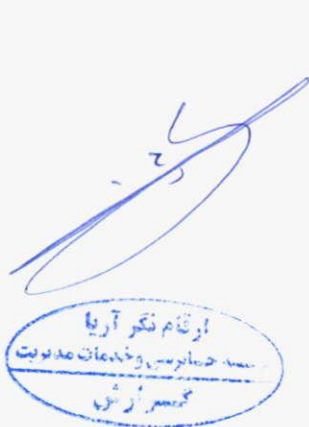
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

یادداشت های توضیحی ، 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال (۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	ریال (۱۲۶,۵۴۳,۸۵۷,۸۰۰)
سود سهام	۱۶	ریال ۷,۹۸۴,۱۰۱,۸۷۶
سایر درآمدها	۱۷	ریال ۴۶,۶۱۶,۰۶۶
جمع درآمدها		ریال (۲۶,۴۸۹,۴۱۷,۵۱۷)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	ریال ۳,۴۵۲,۶۲۳,۷۳۰
سایر هزینه ها	۱۹	ریال ۱,۵۶۲,۷۷۴,۳۰۶
جمع هزینه ها		ریال ۵,۰۱۵,۳۹۸,۰۳۶
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		ریال (۳۱,۶۷۴,۸۶۲,۵۲۱)
هزینه های مالی	۲۰	ریال (۲۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۶۷)
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 ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحد های سرمایه گذاری ۵۰۳,۶۰۸	تعداد واحد های سرمایه گذاری ۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۲۲۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-
سود(زیان) خالص	-	(۱۴۴,۷۹۱,۵۴۸,۹۹۷)
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	۲۱	-
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۰۳,۶۰۸	۱۸۵,۵۸۵,۰۱۲,۲۲۵

بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

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

هیرکانیا

(سهامی خاص)

ثبت ۱۵۰۶۰

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 گرگان 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 گرگان - 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 hyrcaniammf.ir 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:

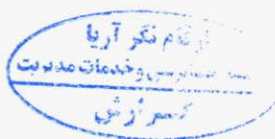
واحدهای ممتاز تحت تملک

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 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 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 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 ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه و اندازه گیری در صورت های مالی

۳-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای 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 آرائه 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:

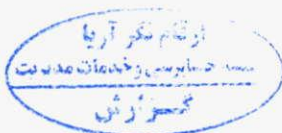
۴-۲-۱- سود سهام:

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 ارائه 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 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 شرح 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.

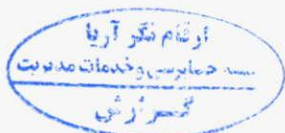
۴-۷- وضعیت مالیاتی

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 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، درآمدهای 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 چهارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره (۱) ماده ۱۴۳ مکرر ق.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

پیرو مجوز فعالیت و درخواست صندوق مبنی بر بازارگردانی در نمادهای معاملاتی های وب و وفردا به ترتیب در تابلو بازار اول (تابلو اصلی) بورس و تابلو زرد پایه فرابورس ایران، دوره بازارگردانی در نماد معاملاتی مذکور با استفاده از روش های مبتنی بر حراج طی نامه به شماره ۱۸۲/۳۵۴۴۵ و ۱۸۲/۶۸۷۴/الف/۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ و ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ به مدت یکسال تمدید گردیده 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

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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۶۹.۵۵٪	۳۵۴,۲۶۶,۳۲۲,۰۹۵	۴۶۲,۰۳۱,۹۷۷,۴۳۳	۶۶.۵۷٪	۲۵۸,۳۵۰,۰۱۳,۷۳۸	۴۶۱,۲۹۴,۸۲۰,۷۱۳	اطلاعات و ارتباطات
۳۴.۹۹٪	۱۲۷,۲۶۵,۸۸۰,۰۷۸	۱۷۱,۶۹۵,۵۳۱,۹۱۶	۲۴.۹۸٪	۹۶,۹۳۵,۲۳۱,۲۱۹	۱۷۱,۸۵۵,۱۸۱,۷۹۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۹۴.۵۴٪	۴۸۱,۵۳۲,۲۰۲,۱۷۳	۶۳۳,۷۲۷,۵۰۹,۳۴۹	۹۱.۵۵٪	۳۵۵,۲۸۵,۲۴۴,۹۵۷	۶۳۳,۱۵۰,۰۰۲,۵۰۵	

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

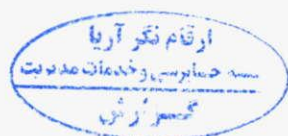
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۲۹,۹۷۰,۰۲۹,۹۹۷	۲۵٪	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳	۷-۱	سود سهام دریافتنی
۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۲۹,۹۷۰,۰۲۹,۹۹۷	۲۵٪	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳		

۷-۱ سود سهام دریافتنی مربوط به سود سهام شرکت داده گستر عصر نوین (های وب) که مجمع آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ 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 دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵,۱۴۰,۲۴۰	-	۱۰,۳۹۰,۸۹۰	۵۴,۷۴۹,۳۵۰	مخارج تاسیس
-	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۹۸۷,۶۱۲	۲۳۷,۰۱۲,۳۸۸	مخارج آبونمان نرم افزار
۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۳۷۸,۵۰۲	۲۹۱,۷۶۱,۷۳۸	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

بادداشت 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
۵,۰۶۲,۶۶۱,۹۰۸	۲,۵۲۹,۲۸۰,۳۳۶	

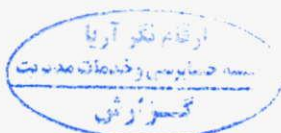
۱۰- جاری کارگزاران

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

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)
۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲	۳,۴۵۲,۶۲۳,۷۳۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت 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:

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

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

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) 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
	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)	۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷

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

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام 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 گسترعصرنوین (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 (و فردا)	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)
	(۱۲۶,۵۴۳,۸۵۷,۸۰۰)	(۶۴,۳۰۴,۸۵۱,۵۱۹)

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

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 گسترعصرنوین (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)

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	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
						هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوین (های وب)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۶۹,۷۳۲,۶۳۷	۲۲	۸,۱۳۴,۱۱۸,۰۱۴	(۸۹۷,۱۸۱,۸۱۶)	۷,۲۳۶,۹۳۶,۱۹۸	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴
پیمه هوشمند فردا (وفردا)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	۱۲۴,۵۲۷,۶۱۳	۶	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	-	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	-
					۸,۸۸۱,۲۸۳,۶۹۲	(۸۹۷,۱۸۱,۸۱۶)	۷,۹۸۴,۱۰۱,۸۷۶	۲۰,۲۱۳,۳۴۷,۷۱۴

۱۷- سایر درآمد ها

بازگشت هزینه تنزیل سود سهام سایر	۱۷-۱	۶ ماهه منتهی به	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
		۴۶,۶۱۶,۰۵۰	-
		۱۶	۸,۲۷۱
		۴۶,۶۱۶,۰۶۶	۸,۲۷۱

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

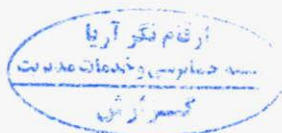
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق متولی حسابرس	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۲,۰۶۶,۹۴۶,۵۷۹	۳,۰۴۸,۳۲۹,۳۰۵
	۷۴۳,۶۴۲,۰۳۱	۶۲۶,۸۳۳,۱۷۷
	۶۴۲,۰۳۵,۱۲۰	۳۲۰,۴۳۳,۶۶۰
	۳,۴۵۲,۶۲۳,۷۳۰	۳,۹۹۵,۵۹۶,۱۴۲

۱۸-۲- 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

هزینه آبونمان نرم افزار هزینه تصفیه هزینه تأسیس هزینه کارمزد بانکی سایر هزینه ها	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۱,۵۳۰,۷۲۵,۴۲۴	۱,۰۷۷,۳۶۱,۲۴۲
	۱۹,۵۴۳,۳۴۲	۱۰,۸۶۱,۹۹۳
	۱۰,۳۹۰,۸۹۰	۱۰,۳۹۰,۸۹۰
	۲,۱۰۴,۶۵۰	۱,۲۳۴,۵۰۰
	-	۲۳۷
	۱,۵۶۲,۷۷۴,۳۰۶	۱,۱۸۹,۸۴۸,۸۶۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

بازداشت 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.

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

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 (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			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 پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده لیکن نیازمند افشاء در یادداشت های توضیحی باشد بوقوع نپیوسته 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 به تفکیک نماد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

بیمه هوشمند فردا (نماد وفردا)

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۹۷,۳۵۴,۲۶۳,۳۹۵	۲۸,۷۰۳,۶۹۳,۴۵۰	۸۷,۵۰۱,۴۸۷,۱۷۶	۱۶۰
جمع دارایی غیر جاری				
جمع کل دارایی ها	۹۷,۳۵۴,۲۶۳,۳۹۵	۴۸,۷۰۳,۶۹۳,۴۵۰	۸۷,۵۰۱,۴۸۷,۱۷۶	
جمع بدهی های جاری	۱۲۸,۴۴۰,۵۹۶,۸۹۳	۱۲۸,۱۸۹,۹۳۶,۳۱۲	۱۲۸,۰۶۶,۶۰۶,۰۲۲	
جمع بدهی های غیر جاری				
جمع کل بدهی ها	۱۲۸,۴۴۰,۵۹۶,۸۹۳	۱۲۸,۱۸۹,۹۳۶,۳۱۲	۱۲۸,۰۶۶,۶۰۶,۰۲۲	
جمع کل تعهدات	۲,۳۸۳,۷۴۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۹۱۸,۷۰۰,۰۰۰	
جمع کل بدهی و تعهدات	۱۳۰,۸۲۴,۳۳۶,۸۹۳	۱۲۹,۳۸۱,۸۰۶,۳۱۲	۱۳۹,۹۸۵,۳۰۶,۰۲۲	
نسبت جاری	۰.۷۴	۰.۳۸		
نسبت بدهی و تعهدات	۱.۳۵			

داده گستر عصر نوین (نماد های وب)

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲۹۰,۸۲۲,۰۵۳,۶۳۳	۱۵۲,۵۳۴,۷۵۸,۸۸۴	۲۵۸,۹۰۶,۴۱۸,۴۸۸	۰.۴۶
جمع دارایی غیر جاری				
جمع کل دارایی ها	۲۹۰,۸۲۲,۰۵۳,۶۳۳	۱۵۲,۵۳۴,۷۵۸,۸۸۴	۲۵۸,۹۰۶,۴۱۸,۴۸۸	
جمع بدهی های جاری	۷۴,۰۵۰,۷۰۷,۹۱۰	۷۳,۶۱۰,۸۴۳,۷۴۵	۷۳,۳۹۰,۹۱۱,۶۶۲	
جمع بدهی های غیر جاری				
جمع کل بدهی ها	۷۴,۰۵۰,۷۰۷,۹۱۰	۷۳,۶۱۰,۸۴۳,۷۴۵	۷۳,۳۹۰,۹۱۱,۶۶۲	
جمع کل تعهدات	۹,۱۵۱,۶۰۵,۰۰۰	۴,۵۷۵,۸۰۲,۵۰۰	۴۵,۷۵۸,۰۲۵,۰۰۰	
جمع کل بدهی و تعهدات	۸۳,۲۰۲,۳۱۲,۹۱۰	۷۸,۱۸۶,۶۴۶,۲۴۵	۱۱۹,۱۴۸,۹۳۶,۶۶۲	
نسبت جاری	۳.۵۰	۱.۹۵		
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۹			



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 هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های دارندگان واحدهای صندوق به صورت جداگانه به شرح زیر است:

خالص دارایی ها	داده گستر عصر نوین			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
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				
	۴۸۱,۵۳۲,۲۰۲,۱۷۳	۳۵۵,۲۸۵,۲۴۴,۹۵۷	۱۲۷,۲۶۵,۸۸۰,۰۷۸	۹۶,۹۳۵,۳۳۱,۲۱۹
	۲۲,۶۸۶,۴۷۷,۷۴۹	۲۹,۹۷۰,۰۰۲۹,۹۹۷	-	-
	۶۵,۱۴۰,۲۴۰	۲۹۱,۷۶۱,۷۳۸	-	-
	۵۰,۶۲۶,۶۱۹,۰۰۸	۲,۵۲۹,۲۸۰,۳۳۶	۶۰,۴۸۳,۴۲۷	۲۰۰,۵۲۵,۹۸۲
	۵۰۹,۳۴۶,۴۸۲,۰۷۰	۳۸۸,۰۷۶,۳۱۷,۰۲۸	۱۲۷,۸۷۰,۷۱۹,۵۰۵	۹۷,۲۵۴,۳۶۳,۳۹۵
	۱۷۵,۳۳۳,۰۷۸,۶۷۰	۱۹۶,۸۸۲,۹۹۰,۳۴۱	۱۱۳,۰۶۱,۷۵۴,۹۹۷	۱۳۶,۳۸۵,۷۷۶,۲۹۷
	۲,۸۲۸,۳۴۴,۵۰۲	۳,۴۵۲,۶۲۳,۷۳۰	۹۲۶,۳۸۹,۰۲۴	۱,۳۵۳,۳۰۲,۹۰۴
	۸۱۸,۴۹۷,۶۷۶	۲,۱۵۵,۶۹۰,۷۳۲	۲۴۲,۰۴۰,۵۸۰	۹۰۱,۵۱۷,۶۹۲
	۱۷۸,۹۶۹,۹۲۰,۸۴۸	۲۰۲,۴۹۱,۳۰۴,۸۰۳	۱۱۴,۳۳۰,۰۸۴,۶۰۱	۱۲۸,۴۴۰,۵۹۶,۸۹۳
	۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۳۲۲	۱۸۵,۵۸۵,۰۱۲,۲۲۵	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	(۳۱,۱۸۶,۳۳۳,۴۹۸)
	۶۵۶,۰۱۹	۳۶۸,۵۱۱	۱۲۵,۱۶۰	(۲۸۶,۱۵۰)
				۸۰,۶۳۱
				۵۴۹,۳۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
 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	ریال
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۷,۶۰۲,۰۷۸,۰۱۷	(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	(۳۰,۴۹۰,۳۹۸,۷۳۵)	(۶۶,۰۶۴,۸۵۵,۱۸۳)	(۹۶,۰۵۳,۵۵۹,۰۶۵)
۲۰,۳۱۳,۳۴۷,۷۱۴	۷,۹۸۴,۱۰۱,۸۷۶	-	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	۲۰,۳۱۳,۳۴۷,۷۱۴	۷,۳۳۶,۹۲۶,۱۹۸
۸,۲۷۱	۴۶,۶۱۶,۰۶۶	۷,۹۱۰	۳	۳۶۱	۴۶,۶۱۶,۰۶۳
(۳۶,۴۸۹,۴۱۷,۵۱۷)	(۱۱۹,۳۹۸,۹۳۹,۶۹۴)	۱۱,۰۱۰,۳۶۷,۰۲۳	(۲۹,۷۴۳,۱۳۳,۰۵۴)	(۳۷,۴۹۹,۷۸۴,۵۴۰)	(۸۹,۵۵۵,۷۹۶,۶۴۰)
۳,۹۹۵,۵۹۶,۱۴۲	۳,۴۵۲,۶۲۳,۷۳۰	۳۴۹,۵۰۴,۸۴۸	۱,۲۵۳,۳۰۲,۹۰۴	۳,۶۴۶,۰۹۱,۳۹۴	۲,۱۹۹,۳۲۰,۸۲۶
۱,۱۸۹,۸۴۸,۸۶۲	۱,۵۶۲,۷۷۴,۳۰۶	۳۵۸,۱۰۵,۵۰۸	۷۶۶,۱۹۹,۵۰۸	۸۳۱,۷۴۳,۳۵۴	۷۹۶,۵۷۴,۷۹۸
(۳۱,۶۷۴,۸۶۲,۵۲۱)	(۱۲۴,۳۱۴,۳۲۷,۷۳۰)	۱۰,۳۰۲,۷۵۶,۶۶۷	(۳۱,۷۶۲,۶۲۵,۴۶۶)	(۴۱,۹۷۷,۶۱۹,۱۸۸)	(۹۲,۵۵۱,۶۲۰,۲۶۴)
(۹,۵۲۳,۹۵۸,۸۸۲)	(۲۰,۴۷۷,۳۲۱,۲۶۷)	(۳۱۲,۷۶۷,۵۵۳)	(۱۳,۰۶۴,۳۲۲,۹۳۶)	(۹,۳۱۱,۱۹۱,۳۲۹)	(۷,۴۱۲,۸۸۸,۳۳۱)
(۴۱,۱۹۸,۸۲۱,۴۰۳)	(۱۴۴,۷۹۱,۵۴۸,۹۹۷)	۹,۹۸۹,۹۸۹,۱۱۴	(۴۴,۸۲۶,۹۶۸,۴۰۲)	(۵۱,۱۸۸,۸۱۰,۵۱۷)	(۹۹,۹۶۴,۵۸۰,۵۹۵)
-۸,۴۰٪	-۷۸,۰۳٪	-۱۳,۰۹٪	۱۴۳,۷۴٪	-۱۲,۴۵٪	-۴۶,۱۳٪

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 ۱۴۰۳

۲۸-۲ صورت گردش خالص دارایی ها به 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
۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۳۲۲	۵۰۳,۶۰۸	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	۱۰۸,۹۸۶	۳۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۳۹۴,۶۲۲
-	-	-	-	-	-
(۱۴۴,۷۹۱,۵۴۸,۹۹۷)	-	(۴۴,۸۲۶,۹۶۸,۴۰۳)	-	(۹۹,۹۶۴,۵۸۰,۵۹۵)	-
-	-	-	-	-	-
۱۸۵,۵۸۵,۰۱۲,۳۲۵	۵۰۳,۶۰۸	(۳۱,۱۸۶,۳۳۳,۴۹۸)	۱۰۸,۹۸۶	۲۱۶,۷۷۱,۳۴۵,۷۲۳	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	-	-
(۴۱,۱۹۸,۸۳۱,۴۰۳)	-	۹,۹۸۹,۹۸۹,۱۱۴	-	(۵۱,۱۸۸,۸۱۰,۵۱۷)	-
(۳۶,۶۲۹,۰۵۹,۳۴۷)	-	(۳۶,۶۲۹,۰۵۹,۳۴۷)	-	-	-
۴۸۸,۱۹۴,۰۵۴,۵۳۹	۴۹۸,۳۲۹	۷۷,۰۵۷,۹۲۹,۷۶۷	۱۰۳,۷۰۷	۴۱۱,۱۲۶,۱۲۴,۷۷۲	۳۹۴,۶۲۲

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

